

Holst Automobiles Gladsaxe A/S
CVR-nr. 49892713
Gladsaxe Møllevej 23
2860 Søborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.10.2016

Dirigent

Navn: Ejner Holst

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.05.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holst Automobiles Gladsaxe A/S
Gladsaxe Møllevvej 23
2860 Søborg

CVR-nr.: 49892713
Hjemsted: Gladsaxe
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Bestyrelse

Ejner Holst
René Holst
Michael Holst

Direktion

Ejner Holst

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for Holst Automobiles Gladsaxe A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 28.10.2016

Direktion

Ejner Holst

Bestyrelse

Ejner Holst

René Holst

Michael Holst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holst Automobiles Gladsaxe A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holst Automobiles Gladsaxe A/S for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Baes
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg og reparation af automobiler og reservedele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.393 t.kr. mod sidste års overskud på 1.914 t.kr.

Bestyrelsen vurderer driftsresultatet for Holst Automobiles Gladsaxe A/S som værende tilfredsstillende.

Der forventes et lignende resultat for regnskabsåret 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder omkostninger vedrørende udlejningsaktiviteter og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Driftsmidler, inventar og automobiler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Automobiler	5 - 8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Nettoomsætning		45.579.582	38.495.139
Andre driftsindtægter	1	426.718	424.170
Vareforbrug		(33.856.745)	(28.519.249)
Andre eksterne omkostninger		(2.047.596)	(1.764.789)
Bruttoresultat		10.101.959	8.635.271
Personaleomkostninger	2	(6.615.482)	(6.182.503)
Af- og nedskrivninger	3	(102.101)	(612.552)
Andre driftsomkostninger	4	58.627	0
Driftsresultat		3.443.003	1.840.216
Andre finansielle indtægter	5	22.484	645.015
Andre finansielle omkostninger	6	(385.666)	(158.460)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.079.821	2.326.771
Skat af ordinært resultat	7	(687.108)	(413.244)
Årets resultat		<u>2.392.713</u>	<u>1.913.527</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		1.392.713	913.527
		<u>2.392.713</u>	<u>1.913.527</u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.317.173	2.075.331
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.183.440	1.173.771
Materielle anlægsaktiver	8	3.500.613	3.249.102
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.708	2.036.672
Finansielle anlægsaktiver		14.708	2.036.672
Anlægsaktiver		3.515.321	5.285.774
Fremstillede varer og handelsvarer		5.300.034	4.349.886
Varebeholdninger		5.300.034	4.349.886
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.324.759	1.198.706
Andre tilgodehavender	9	238.265	13.794
Tilgodehavender		1.563.024	1.212.500
Likvide beholdninger		8.271.734	9.067.289
Omsætningsaktiver		15.134.792	14.629.675
Aktiver		18.650.113	19.915.449

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	794.000	794.000
Overført overskud eller underskud		6.024.630	4.631.917
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		<u>7.818.630</u>	<u>6.425.917</u>
Udskudt skat		133.000	78.000
Hensatte forpligtelser		<u>133.000</u>	<u>78.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	304.398
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>0</u>	<u>304.398</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	304.697	403.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.876.520	3.691.347
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.996.639	6.776.566
Anden gæld		2.520.627	2.236.205
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.698.483</u>	<u>13.107.134</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.698.483</u>	<u>13.411.532</u>
Passiver		<u>18.650.113</u>	<u>19.915.449</u>
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	794.000	4.631.917	1.000.000	6.425.917
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	1.392.713	1.000.000	2.392.713
Egenkapital ultimo	794.000	6.024.630	1.000.000	7.818.630

Noter

1. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af udlejningsvirksomhed, primært erhvervslejemål.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.336.554	5.894.543
Pensioner	178.303	176.721
Andre omkostninger til social sikring	100.625	111.239
	<u>6.615.482</u>	<u>6.182.503</u>

3. Af- og nedskrivninger

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	511.491	612.552
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(409.390)	0
	<u>102.101</u>	<u>612.552</u>

4. Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger består af omkostninger i forbindelse med udlejningsvirksomhed.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	22.484	49.114
Dagsværdireguleringer	0	545.876
Øvrige finansielle indtægter	0	50.025
	<u>22.484</u>	<u>645.015</u>

6. Andre finansielle omkostninger

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	87.965	91.350
Renteomkostninger i øvrigt	77.453	67.110
Dagsværdireguleringer	220.248	0
	<u>385.666</u>	<u>158.460</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
7. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	632.108	465.244
Ændring af udskudt skat	55.000	(52.000)
	<u>687.108</u>	<u>413.244</u>
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar
	Grunde og bygninger	kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	10.594.664	4.787.905
Tilgange	292.056	528.693
Afgange	0	(526.868)
Kostpris ultimo	<u>10.886.720</u>	<u>4.789.730</u>
Opskrivninger primo	1.127.315	0
Opskrivninger ultimo	<u>1.127.315</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(9.646.648)	(3.614.134)
Årets afskrivninger	(50.214)	(461.277)
Tilbageførsel ved afgang	0	469.121
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(9.696.862)</u>	<u>(3.606.290)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.317.173</u>	<u>1.183.440</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
9. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	238.265	13.794
	<u>238.265</u>	<u>13.794</u>
	Pålydende værdi	Nominel værdi
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
10. Virksomhedskapital	<u>Antal</u>	
Ordinære aktier	7.940	100,00
	<u>7.940</u>	<u>794.000</u>
		<u>794.000</u>
11. Langfristede gældsforpligtelser		

Noter

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ejner Holst Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har en hjemfaldsforpligtigelse på grunden beliggende Gladsaxe Møllevej 23, 2860 Søborg. Hjemfaldsforpligtigelsen vil ske i år 2040.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Holst Automobiles Gladsaxe A/S har stillet garanti over for Hyundai Bil Import A/S på 500 t.kr.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen til bogført værdi pr. 31.05.2015 på 2.075 t.kr.

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ejner Holst Holding A/S, Ludvig Holsteins Allé 82, 2750 Ballerup

RH Holding 2012 ApS, Møllestensparken 5, 3650 Ølstykke

MKH Holding II ApS, Skandrups Alle 61, Hareskov, 3500 Værløse

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Ejner Holst Holding A/S, Ballerup