

**J.A.D.-AUTODELE A/S**

**Dieselvej 3**

**6000 Kolding**

**CVR-nr. 54 56 95 13**

**Årsrapport for 2015/16**  
**(40. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. september 2016



---

Karl Alfred Aagaard Schmidt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	12
Balance pr. 30. april 2016	13
Pengestrømsopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	15
Noter til årsrapporten	16

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for J.A.D.-AUTODELE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 1. august 2016

### Direktion

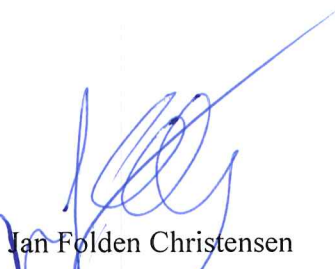


Karl Alfred Aagaard Schmidt  
direktør

### Bestyrelse



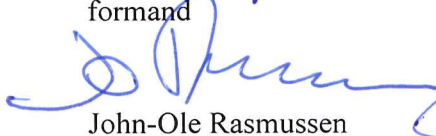
Erik Nymann  
formand



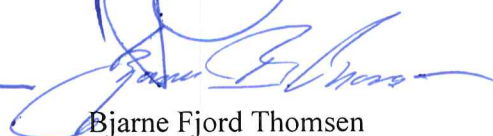
Jan Folden Christensen



Karl Alfred Aagaard Schmidt



John-Ole Rasmussen



Bjarne Fjord Thomsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til ledelsen i J.A.D.-AUTODELE A/S*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.A.D.-AUTODELE A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolind, den 1. august 2016

Andersen & Villemann Øst  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 94 87 94



Jens Villemann  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	J.A.D.-AUTODELE A/S Dieselvej 3 6000 Kolding  Telefon: 75529100 E-mail: jad6000@jad.dk Hjemmeside: www.jad.dk  CVR-nr.: 54 56 95 13 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Stiftet: 19. september 1976 Regnskabsår: 40. regnskabsår Hjemsted: Kolding
<b>Bestyrelse</b>	Erik Nymann, formand Jan Folden Christensen Karl Alfred Aagaard Schmidt John-Ole Rasmussen Bjarne Fjord Thomsen
<b>Direktion</b>	Karl Alfred Aagaard Schmidt, direktør
<b>Revisor</b>	Andersen & Villemann Øst Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Kolind Midtpunkt 3 8560 Kolind
<b>Pengeinstitut</b>	Middelfart Sparekasse Buen 7 6000 Kolding

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i grossistvirksomhed ved afsætning af autoreserveredele og andre relaterede varer. Selskabet driver forretning fra Kolding, Fredericia, Haderslev, Aabenraa og Sønderborg.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ledelsens vurderer ikke, at der er særlige usikkerheder ved indregning og måling, idet dog vurdering af debitorers betalingsevner er behæftet med forretningsmæssige risici.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 376.968, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.026.782.

Året er i hovedtræk forløbet som forventet. Der er realiseret en højere omsætning og indtjening end sidste år. Resultatet er negativt påvirket af åbningen af 2 nye afdelinger: Aabenraa og Sønderborg. Åbningen af disse afdelinger har selvsagt medført et betydeligt forbrug af ressourcer. Tilsvarende er året negativt påvirket af tabsreservationer på debitorer.

Ledelsen oplever en stadig stigende efterspørgsel og et marked i begyndende vækst.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende i lyset af scenariet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Virksomhedens forventede udvikling**

For næste regnskabsperiode forventes der en konsolidering af virksomheden og dermed en forbedret indtjening.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for J.A.D.-AUTODELE A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejret gennemsnit metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.129.646</b>	<b>9.488.492</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-12.145.856</u>	<u>-8.868.956</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>983.790</b>	<b>619.536</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-283.129</u>	<u>-151.666</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>700.661</b>	<b>467.870</b>
Finansielle indtægter		129.779	124.739
Finansielle omkostninger		<u>-340.182</u>	<u>-225.506</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>490.258</b>	<b>367.103</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-113.290</u>	<u>-97.067</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>376.968</u></b>	<b><u>270.036</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		<u>376.968</u>	<u>270.036</u>
		<b><u>376.968</u></b>	<b><u>270.036</u></b>

## Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		186.833	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>186.833</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.372.256	791.498
Indretning af lejede lokaler		246.797	178.531
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>1.619.053</u>	<u>970.029</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		88.000	93.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>88.000</u>	<u>93.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.893.886</u>	<u>1.063.029</u>
Færdigvarer og handelsvarer		13.600.847	11.144.273
<b>Varebeholdninger</b>		<u>13.600.847</u>	<u>11.144.273</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	7.042.640	6.110.197
Andre tilgodehavender		413.891	321.846
<b>Tilgodehavender</b>		<u>7.456.531</u>	<u>6.432.043</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>49.786</u>	<u>24.240</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>21.107.164</u>	<u>17.600.556</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>23.001.050</u>	<u>18.663.585</u>

## Balance pr. 30. april 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.526.782	3.149.813
<b>Egenkapital</b>	7	<b>4.026.782</b>	<b>3.649.813</b>
Hensættelse til udskudt skat		69.000	26.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>69.000</b>	<b>26.000</b>
Ansvarlig lånekapital		3.000.000	3.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
Kreditinstitutter		6.429.148	3.291.753
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.045.490	6.087.990
Selskabsskat		141.843	227.172
Anden gæld		3.288.787	2.380.857
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>15.905.268</b>	<b>11.987.772</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>18.905.268</b>	<b>14.987.772</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>23.001.050</b>	<b>18.663.585</b>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		
Usikkerhed ved indregning og måling	12		



## Pengestrømsopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Årets resultat		376.968	270.036
Reguleringer	13	591.732	342.419
Ændring i driftskapital	14	<u>-2.579.408</u>	<u>-1.942.947</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>-1.610.708</b>	<b>-1.330.492</b>
Renteindbetalinger og lignende		129.786	124.734
Renteudbetalinger og lignende		<u>-376.412</u>	<u>-203.601</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>-1.857.334</b>	<b>-1.409.359</b>
Betalt selskabsskat		<u>-155.619</u>	<u>8.949</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b><u>-2.012.953</u></b>	<b><u>-1.400.410</u></b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-190.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-960.656	-959.084
Salg af materielle anlægsaktiver		46.760	1.760
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>5.000</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b><u>-1.098.896</u></b>	<b><u>-957.324</u></b>
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		<u>3.137.395</u>	<u>2.363.043</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b><u>3.137.395</u></b>	<b><u>2.363.043</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>25.546</b>	<b>5.309</b>
Likvider 1. maj 2015		<u>24.240</u>	<u>18.931</u>
<b>Likvider 30. april 2016</b>		<b><u>49.786</u></b>	<b><u>24.240</u></b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>49.786</u>	<u>24.240</u>
<b>Likvider 30. april 2016</b>		<b><u>49.786</u></b>	<b><u>24.240</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.832.253	7.769.510
Pensioner	828.978	606.291
Andre omkostninger til social sikring	236.866	171.789
Andre personaleomkostninger	<u>247.759</u>	<u>321.366</u>
	<b><u>12.145.856</u></b>	<b><u>8.868.956</u></b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	3.167	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	311.569	151.666
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-31.607</u>	<u>0</u>
	<b><u>283.129</u></b>	<b><u>151.666</u></b>
der fordeler sig således:		
Goodwill	3.167	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	262.225	130.095
Indretning af lejede lokaler	34.254	14.490
Småanskaffelser	15.090	7.081
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>-31.607</u>	<u>0</u>
	<b><u>283.129</u></b>	<b><u>151.666</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	70.290	69.067
Årets udskudte skat	<u>43.000</u>	<u>28.000</u>
	<b><u>113.290</u></b>	<b><u>97.067</u></b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22%/23.5% skat af årets resultat før skat	107.857	86.269
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	5.498	12.637
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-1.654
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-65</u>	<u>-185</u>
	<b><u>113.290</u></b>	<b><u>97.067</u></b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. maj 2015		0
Tilgang i årets løb		<u>190.000</u>
Kostpris 30. april 2016		<u>190.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		0
Årets afskrivninger		<u>3.167</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016		<u>3.167</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>		<b><u>186.833</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2015	2.528.816	193.021
Tilgang i årets løb	858.136	102.520
Afgang i årets løb	<u>-87.400</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>3.299.552</u>	<u>295.541</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	1.737.318	14.490
Årets afskrivninger	262.225	34.254
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-72.247</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>1.927.296</u>	<u>48.744</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b><u>1.372.256</u></b>	<b><u>246.797</u></b>
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>6 Tilgodehavender</b>		
Af de samlede tilgodehavender fra salg forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	<u>192.267</u>	<u>277.891</u>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	500.000	3.149.814	3.649.814
Årets resultat	0	376.968	376.968
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>3.526.782</b>	<b>4.026.782</b>

Selskabskapitalen består af 50 aktier a nominelt kr. 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2015	Gæld 30. april 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	3.000.000	3.000.000	0	0
	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 9 Eventualposter mv.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet hæftet for sædvanlig garantiforpligtelse og produktansvar for solgte varer.

Selskabet har indgået i lejekontrakter vedrørende lokaler på følgende vilkår:

Leje i opsigelsesperiode på 6 mdr. udgør 598 tkr.

Leje i opsigelsesperiode på 10 mdr. udgør 173 t.kr.

Leje i opsigelsesperiode på 17 mdr. udgør 340 t.kr.

Leje i opsigelsesperiode på 32 mdr. udgør 587 t.kr.

## Noter til årsrapporten

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, rettigheder i immaterielle aktiver, driftsmateriel og inventar, debitorer etc. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) med i alt 4 mio. kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i driftsmidler driftsmateriel, i form af ejerpantebrev nominel 600 tkr.

Selskabet har udstedt pant i bil i form af ejerpantebrev nominel 810 tkr. Aktivet er indregnet til 11 tkr. Pantebrevet er i selskabets egen besiddelse.

### 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Karl Alfred Aagaard Schmidt, Tøndervej 32, 6580 Vamdrup  
AUTO-Generation A/S, Ebdrupvej 27, 8560 Kolind  
Brian Drongesen Schmidt, Goldbæk Alle 12, 6000 Kolding  
Annette Schmidt Jensen, Bastrup Skolevej 9A, 6580 Vamdrup

### 12 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af varedebitorer er behæftet med forretningsmæssig risici i forhold til ledelsens vurdering af betalingsevne og betalingstidspunkt.

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-129.779	-124.739
Finansielle omkostninger	340.182	225.506
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	268.039	144.585
Skat af årets resultat	<u>113.290</u>	<u>97.067</u>
	<b><u>591.732</u></b>	<b><u>342.419</u></b>
<b>14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-2.454.478	-3.463.944
Ændring i tilgodehavender	-1.026.589	-1.419.424
Ændring i leverandører mv.	<u>901.659</u>	<u>2.940.421</u>
	<b><u>-2.579.408</u></b>	<b><u>-1.942.947</u></b>