

Villy Larsens Autoforretning Ølstykke ApS

Hvedemarken 10

3650 Ølstykke

CVR-nr. 67 41 90 14

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14/12 2016

Manda Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Villy Larsens Autoforretning Ølstykke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 14. december 2016

Direktion

Manda Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Villy Larsens Autoforretning Ølstykke ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Villy Larsens Autoforretning Ølstykke ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

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

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med 581.197 kr. Ledelsen har ikke optalt varebeholdningerne ved årsafslutningen, hvorfor det ikke har været muligt at opnå tilstrækkelig overbevisning om korrekt tilstedeværelse og værdiansættelse af varelageret.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. december 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ernst Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Villy Larsens Autoforretning Ølstykke ApS Hvedemarken 10 3650 Ølstykke CVR-nr.: 67 41 90 14 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Egedal
Direktion	Manda Larsen
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Ellebjergvej 52, 2. 2450 København SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i autoreparation, køb/salg og udlejning af biler m.v..

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 588.482, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 228.133.

Selskabets resultat for 2015/16 er i overensstemmelse med forventningerne ved aflæggelse af årsregnskabet for 2014/15, men naturligvis ikke tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1.

Virksomhedens forventede udvikling

Datterselskabet har med virkning fra 1/1 2016 indgået nye kontrakter på rutekørsel, der bevirker at busudlejningen vil øges.

Samtidig udløber væsentlige leasingkontrakter henholdsvis 30/9 2016 og 1/2 2017, der bevirker at selskabets leasingudgifter fremadrettet reduceres væsentligt.

Som resultat af væsentlig reducerede leasingudgifter forventes der positivt resultat for 2016/17. Med fortsat fokus på omkostningstilpasning forventes der herefter fremadrettet at få etableret tilfredsstillende resultater.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villy Larsens Autoforretning Ølstykke ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelen i I/S Hvedemarken, hvor ejerandelen er 75%, indregnes efter prorata metoden

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Drifts materiel	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Aktiver og passiver i I/S Hvedemarken, hvor ejerandelen er 75%, indregnes efter prorata metoden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		677.671	-223.079
Personaleomkostninger	2	<u>-1.040.019</u>	<u>-1.076.883</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-362.348	-1.299.962
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		<u>-50.945</u>	<u>-60.069</u>
Resultat før finansielle poster		-413.293	-1.360.031
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-17.599	-22.348
Finansielle indtægter		1.746	1.604
Finansielle omkostninger	3	<u>-159.336</u>	<u>-135.655</u>
Resultat før skat		-588.482	-1.516.430
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>71.565</u>
Årets resultat		<u>-588.482</u>	<u>-1.444.865</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-17.599	-22.348
Overført resultat		<u>-570.883</u>	<u>-1.422.517</u>
		<u>-588.482</u>	<u>-1.444.865</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Grunde og bygninger		792.544	821.897
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.517	38.108
		<u>809.061</u>	<u>860.005</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.377.467	1.395.066
		<u>1.377.467</u>	<u>1.395.066</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.186.528</u>	<u>2.255.071</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		581.197	581.197
		<u>581.197</u>	<u>581.197</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		833.736	1.068.091
Andre tilgodehavender		448.766	408.800
Periodeafgrænsningsposter		198.837	365.863
		<u>1.481.339</u>	<u>1.842.754</u>
Likvide beholdninger		<u>3.895</u>	<u>25.309</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.066.431</u>	<u>2.449.260</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.252.959</u>	<u>4.704.331</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		977.467	995.066
Overført resultat		-949.334	-378.451
Egenkapital i alt		228.133	816.615
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		475.947	556.760
		475.947	556.760
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		80.000	75.000
Kreditinstitutter		901.335	830.363
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	797
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.572.993	1.862.650
Gæld til tilknyttede virksomheder		516.407	233.783
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.746	0
Selskabsskat		0	4.746
Anden gæld		432.398	323.617
		3.548.879	3.330.956
Gældsforpligtelser i alt		4.024.826	3.887.716
PASSIVER I ALT			
		4.252.959	4.704.331
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16, realiseret et underskud på 588.482 kr. Resultatet for regnskabsåret 2015/16 er ikke tilfredsstillende men i overensstemmelse med forventningerne.

Datterselskabet som udviser et resultat på kr. - 17.599, har med virkning fra 1/1 2016 indgået nye kontrakter på rutekørsel, der bevirker at busudlejningen vil øges.

Samtidig udløber væsentlige leasingkontrakter henholdsvis 30/9 2016 og 1/2 2017, der bevirker at selskabets leasingudgifter fremadrettet reduceres væsentligt

Som resultat af væsentlig reducerede leasingudgifter forventes der positivt resultat for 2016/17, Med fortsat fokus på omkostningstilpasning forventes der herefter fremadrettet at få etableret tilfredsstillende resultater.

Ledelsen vurderer at resultat forventningerne er realistiske og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.002.865	996.709
Andre omkostninger til social sikring	<u>37.154</u>	<u>80.174</u>
	<u>1.040.019</u>	<u>1.076.883</u>
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	19.001	0
Andre finansielle omkostninger	<u>140.335</u>	<u>135.655</u>
	<u>159.336</u>	<u>135.655</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-71.565</u>
	<u>0</u>	<u>-71.565</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli	1.467.675	5.583.070
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-126.572</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.467.675</u>	<u>5.456.498</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	645.777	5.544.962
Årets afskrivninger	29.354	21.591
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-126.572</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>675.131</u>	<u>5.439.981</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>792.544</u>	<u>16.517</u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	995.066	1.017.414
Årets resultat	<u>-17.599</u>	<u>-22.348</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>977.467</u>	<u>995.066</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.377.467</u>	<u>1.395.066</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A-busserne ApS, aktier	Egedal	100%	1.347.790	-47.276

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	200.000	995.066	-378.451	816.615
Årets resultat	0	-17.599	-570.883	-588.482
Egenkapital 30. juni	200.000	977.467	-949.334	228.133

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	631.760	555.947	80.000	162.000
	631.760	555.947	80.000	162.000

2016
kr.

2015
kr.

9 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	553.776	1.069.809
Mellem 1 og 5 år	1.259.153	985.635
Efter 5 år	774.792	797.652
	2.587.721	2.853.096

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

	275.000	1.425.000
--	---------	-----------

Noter til årsregnskabet

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 556 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 792.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 410.000 i ovenstående grunde og bygninger, som er deponeret til sikkerhed for bankmellemværender med Danske Bank, herunder datterselskabets bankgæld der pr. 30. juni 2016 andrager t.kr. 809.

Bilbogs pantebrev med pant i Volvo, B 12, 4X2, 2002 med en bogført værdi på kr. 0, på nom kr. 1.500.000 ligger til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank.

Selskabet indgår i sambeskatning med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede hæftelse udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2016.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Selskabet udlejer busser til datterselskabet A-Busserne / Turismo ApS. Buslejen til A-busserne / Turismo ApS er i regnskabsåret fastsat ved skøn udført af ledelsen i Villy Larsen Autoforretning, Ølstykke ApS. Skønnet er baseret på vurdering af A-Busserne / Turismo ApS faktiske anvendelse af de lejede busser.

Ejerforhold

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

Villy Larsen Holding ApS, Hvedemarken 10, 3650 Ølstykke.