
Fritz Dahl Pedersen Biler ApS

Viborgvej 1, 7800 Skive

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 73 22 19 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/5 2016

Bolette Dahl Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Fritz Dahl Pedersen Biler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 7. april 2016

Direktion

Fritz Dahl Pedersen

Bolette B. Dahl Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fritz Dahl Pedersen Biler ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fritz Dahl Pedersen Biler ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Skive, den 7. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo
statsautoriseret revisor

Allan Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fritz Dahl Pedersen Biler ApS
Viborgvej 1
7800 Skive

Telefon: 97529111
Telefax: 97529180
E-mail: skive@toyota.dk
Hjemmeside: www.toyota-skive.dk

CVR-nr.: 73 22 19 19
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Skive

Direktion

Fritz Dahl Pedersen
Bolette B. Dahl Pedersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat

Advokathuset Funch og Nielsen
Resenvej 83
7800 Skive

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Adelgade 8
7800 Skive

Danske Bank A/S
Østergade 1
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af automobilforretningen med forhandling af bilmærket Toyota og de til bilforhandlingen hørende aktiviteter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 300.616, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 8.928.889.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		6.639.070	6.543.882
Distributionsomkostninger		-3.301.055	-3.263.424
Administrationsomkostninger		-2.854.837	-2.704.983
Resultat af ordinær primær drift		483.178	575.475
Finansielle indtægter	1	81.864	117.946
Finansielle omkostninger		-170.423	-196.707
Resultat før skat		394.619	496.714
Skat af årets resultat	2	-94.003	-121.968
Årets resultat		300.616	374.746

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Overført resultat		300.616	-125.254
		300.616	374.746

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		170.796	188.195
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	170.796	188.195
Anlægsaktiver		170.796	188.195
Varebeholdninger	4	9.003.700	10.303.286
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.433.104	752.239
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.201.533	2.139.933
Andre tilgodehavender		96.864	132.972
Periodeafgrænsningsposter		116.139	98.109
Tilgodehavender		3.847.640	3.123.253
Værdipapirer		67.068	67.068
Likvide beholdninger		31.470	87.975
Omsætningsaktiver		12.949.878	13.581.582
Aktiver		13.120.674	13.769.777

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		8.728.889	8.428.272
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital	5	8.928.889	9.128.272
Hensættelse til udskudt skat	6	12.600	5.900
Hensatte forpligtelser		12.600	5.900
Kreditinstitutter		766.290	2.189.164
Modtagne forudbetalinger fra kunder		355.655	236.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.394.439	617.739
Selskabsskat		87.303	113.068
Anden gæld		1.575.498	1.478.916
Kortfristede gældsforpligtelser		4.179.185	4.635.605
Gældsforpligtelser		4.179.185	4.635.605
Passiver		13.120.674	13.769.777
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		300.616	374.746
Reguleringer	8	255.636	262.678
Ændring i driftskapital	9	1.567.420	6.830.335
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.123.672	7.467.759
Renteindbetalinger og lignende		81.865	117.945
Renteudbetalinger og lignende		-170.426	-196.704
Pengestrømme fra ordinær drift		2.035.111	7.389.000
Betalt selskabsskat		-113.068	-152.225
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.922.043	7.236.775
Køb af materielle anlægsaktiver		-55.674	-19.900
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-55.674	-19.900
Betalt udbytte		-500.000	-500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-500.000	-500.000
Ændring i likvider		1.366.369	6.716.875
Likvider 1. januar		-2.034.121	-8.750.996
Likvider 31. december		-667.752	-2.034.121
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		31.470	87.975
Værdipapirer		67.068	67.068
Kassekredit		-766.290	-2.189.164
Likvider 31. december		-667.752	-2.034.121

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	74.668	108.408
Andre finansielle indtægter	7.196	9.538
	81.864	117.946
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	87.303	113.068
Årets udskudte skat	6.700	8.900
	94.003	121.968
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	92.735	121.695
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	2.969	1.601
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	-870	0
Forhøjede afskrivninger på driftsmidler	-831	-1.328
	94.003	121.968
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	4.013.387	162.780
Tilgang i årets løb	55.675	0
Kostpris 31. december	4.069.062	162.780
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.825.192	162.780
Årets afskrivninger	73.074	0
Af- og nedskrivninger 31. december	3.898.266	162.780
Regnskabsmæssig værdi 31. december	170.796	0
Afskrives over	3-5 år	5 år

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
4 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	9.003.700	10.303.286
	9.003.700	10.303.286

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	for regnskabs- året DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	8.428.273	500.000	9.128.273
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	300.616	0	300.616
Egenkapital 31. december	200.000	8.728.889	0	8.928.889

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-12.900	-15.100
Varebeholdninger	25.500	21.000
	12.600	5.900

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er via formidlede finansieringskontrakter forpligtet til tilbagekøb for et beløb af DKK 5.115.000. Forpligtelsen løber i perioden 2016-2021. Den opgjorte forpligtelse er ikke modregnet værdien af de overtagne biler ved tilbagekøbet.

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fritz Dahl Pedersen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

	2015	2014
	DKK	DKK
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-81.864	-117.946
Finansielle omkostninger	170.423	196.707
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	73.074	61.949
Skat af årets resultat	94.003	121.968
	255.636	262.678

9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	1.299.587	-1.417.149
Ændring i tilgodehavender	-724.387	9.860.623
Ændring i leverandører m.v.	992.220	-1.613.139
	1.567.420	6.830.335

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fritz Dahl Pedersen Biler ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Udstillingsplads	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver og "Kassekreditter". "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.