

A/S Valdemar Jensen, Silkeborg

CVR-nr. 87600610

Herningvej 104

8600 Silkeborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2017

Dirigent

Navn: Hanna Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Valdemar Jensen, Silkeborg
Herningvej 104
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 87600610

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Hanna Jensen, formand
Jens Valdemar Simo Jensen
Jørgen Valbæk Jessen

Direktion

Jens Valdemar Simo Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for A/S Valdemar Jensen, Silkeborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2015 - 30.09.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28.02.2017

Direktion

Jens Valdemar Simo Jensen

Bestyrelse

Hanna Jensen
formand

Jens Valdemar Simo Jensen

Jørgen Valbæk Jessen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A/S Valdemar Jensen, Silkeborg

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Valdemar Jensen, Silkeborg for regnskabsperioden 01.10.2015 - 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 28.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Anders Laursen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i køb og salg af brugte biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes 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>
Bruttotab		(152.615)	(113.475)
Personaleomkostninger	1	(76.800)	(136.134)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(48.668)</u>	<u>(48.668)</u>
Driftsresultat		(278.083)	(298.277)
Andre finansielle indtægter		809	2.075
Andre finansielle omkostninger		<u>(412)</u>	<u>(2.256)</u>
Årets resultat		<u>(277.686)</u>	<u>(298.458)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	150.000
Overført resultat		<u>(277.686)</u>	<u>(448.458)</u>
		<u>(277.686)</u>	<u>(298.458)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.957.199	2.991.415
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>4.772</u>	<u>7.664</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.961.971</u>	<u>2.999.079</u>
 Anlægsaktiver		 <u>2.961.971</u>	 <u>2.999.079</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>78.000</u>	 <u>231.000</u>
Varebeholdninger		<u>78.000</u>	<u>231.000</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 2.447	 6.035
Andre tilgodehavender		0	4.675
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.700</u>	<u>20.200</u>
Tilgodehavender		<u>25.147</u>	<u>30.910</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		 <u>36.151</u>	 <u>36.151</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>36.151</u>	<u>36.151</u>
 Likvide beholdninger		 <u>392.568</u>	 <u>571.949</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>531.866</u>	 <u>870.010</u>
 Aktiver		 <u><u>3.493.837</u></u>	 <u><u>3.869.089</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.776.251	3.053.937
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	150.000
Egenkapital		<u>3.276.251</u>	<u>3.703.937</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		748	2.656
Anden gæld		<u>216.838</u>	<u>162.496</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>217.586</u>	<u>165.152</u>
Gældsforpligtelser		<u>217.586</u>	<u>165.152</u>
Passiver		<u><u>3.493.837</u></u>	<u><u>3.869.089</u></u>

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	500.000	3.053.937	150.000	3.703.937
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(150.000)	(150.000)
Årets resultat	0	(277.686)	0	(277.686)
Egenkapital ultimo	500.000	2.776.251	0	3.276.251

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	72.890	129.588	
Pensioner	1.920	3.360	
Andre omkostninger til social sikring	1.990	3.186	
	<u>76.800</u>	<u>136.134</u>	
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
2. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	48.668	48.668	
	<u>48.668</u>	<u>48.668</u>	
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>	
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	3.083.011	78.173	
Tilgange	11.560	0	
Kostpris ultimo	<u>3.094.571</u>	<u>78.173</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(91.596)	(70.509)	
Årets afskrivninger	(45.776)	(2.892)	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(137.372)</u>	<u>(73.401)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.957.199</u>	<u>4.772</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel værdi</u> <u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	46	10.000,00	460.000
Ordinære aktier	40	1.000,00	40.000
	<u>86</u>		<u>500.000</u>