

Andersen Biler A/S - Ballerup

Energivej 2, 2750 Ballerup
(CVR.nr. 87 96 12 14)

Årsrapport 1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2015 2016.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance pr. 31. december 2015	12-13
Noter	14-18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Andersen Biler A/S - Ballerup.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Ballerup, den 20. maj 2016

Direktion




Peter Selck


Bestyrelse



Finn Jørgensen
(formand)



Martin Scheel Frykmann



Peter Selck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Andersen Biler A/S - Ballerup

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskab for Andersen Biler A/S - Ballerup for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. maj 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Pøulsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andersen Biler A/S - Ballerup Energivej 2 2750 Ballerup Telefon: 36 30 55 55 CVR.nr.: 87 96 12 14 Stiftet: 20. juni 1979 Hjemsted: Ballerup Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Finn Jørgensen, formand Peter Selck Martin Scheel Frykmann
Direktion	Peter Selck
Revision	Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Danske Bank

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2011	2012	2013	2014	2015
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	31.880	27.716	30.247	29.870	28.016
Resultat af primær drift	7.518	5.345	4.786	5.286	2.350
Resultat af finansielle poster	-1.927	-1.770	-2.044	-1.248	-551
Årets resultat	4.076	1.746	2.075	3.006	1.445
Balance					
Balancesum	80.472	109.460	84.399	62.358	49.003
Egenkapital	8.080	8.826	6.763	9.769	11.214
Nøgletal i % *					
Afkastningsgrad	9,3	4,9	5,7	8,5	4,8
Egenkapitalandel	10,0	8,1	8,0	15,7	22,9
Forrentning af egenkapitalen	52,3	20,7	30,7	36,4	16,1

* Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefaling af nøgletal", jævnfør følgende definitioner:

$$\text{Afkastningsgrad} = \frac{\text{Resultat af primær drift} * 100}{\text{Aktiver ultimo}}$$

$$\text{Egenkapitalandel} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Passiver ultimo}}$$

$$\text{Forrentning af EK} = \frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter handel inden for automobilbranchen. Selskabet er autoriseret Citroën-, Suzuki-, Mitsubishi- samt SsangYoung forhandler.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning og måling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør tkr. 1.445 hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andersen Biler A/S - Ballerup for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Under henvisning til § 86 stk. 4 i Årsregnskabsloven, udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse. Der henvises til pengestrømsopgørelsen i modervirksomheden Anden A/S.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af handelsomsætning og omfatter periodens fakturerede salg. Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn undladt at oplyse nettoomsætningen.

Selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år
Driftmateriel, inventar, EDB og udlejningsvogne	4-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

For finansielle leasingkontrakter opgøres kostprisen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller leasingtagers alternative lånerente.

I finansielle gældsforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Beholdning af automobiler måles til kostpris. Brugte automobiler er optaget til kostpris tillagt reparationsomkostninger.

Beholdning af reservedele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for reservedele opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatte forpligtelser 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.

Efter sambeskatnings reglerne hæfter Andersen Biler A/S - Ballerup forholdsmæssigt over for skatte myndighederne for selskabs skatter og kilde skatter på renter, royalties og udbytter op stået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellemregnskabsmæssig 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 skatte regler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Med mindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste	1	28.015.977	29.390
Personaleomkostninger.....	2	-24.719.142	-23.391
Afskrivninger	3	<u>-947.081</u>	<u>-713</u>
Resultat af primær drift		2.349.754	5.286
Finansielle indtægter	4	238.569	276
Finansielle omkostninger	5	<u>-789.281</u>	<u>-1.524</u>
Resultat før skat		1.799.042	4.038
Skat af årets resultat	6	<u>-353.629</u>	<u>-1.032</u>
ARETS RESULTAT		<u>1.445.413</u>	<u>3.006</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført resultat		1.445.413	3.006
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt		<u>1.445.413</u>	<u>3.006</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	7	1.584.520	1.535
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	10.127.179	6.734
		<u>11.711.699</u>	<u>8.269</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		716.523	714
		<u>716.523</u>	<u>714</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.428.222</u>	<u>8.983</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Automobiler		8.747.249	27.544
Reservedelslager		2.704.818	3.014
Finansielt leasede varebeholdninger		1.768.179	2.383
		<u>13.220.246</u>	<u>32.941</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.279.006	13.301
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.276.262	5.055
Andre tilgodehavender		367.966	279
Periodeafgrænsningsposter		12.000	23
		<u>21.935.234</u>	<u>18.658</u>
Likvide beholdninger		<u>1.419.133</u>	<u>1.776</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>36.574.613</u>	<u>53.375</u>
AKTIVER I ALT		<u>49.002.835</u>	<u>62.358</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Egenkapital	8		
Selskabskapital		2.500.000	2.500
Overført resultat		8.713.999	7.269
		<u>11.213.999</u>	<u>9.769</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		1.564.508	1.737
		<u>1.564.508</u>	<u>1.737</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	9	9.699.047	11.285
		<u>9.699.047</u>	<u>11.285</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristede del af langfristet gæld	9	450.000	450
Gæld til pengeinstitutter		477.170	20.601
Skyldig registreringsafgift		4.221.312	1.858
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.470.509	6.430
Anden gæld		9.138.111	7.845
Leasinggæld		1.768.179	2.383
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
		<u>26.525.281</u>	<u>39.567</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>36.224.328</u>	<u>50.852</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>49.002.835</u></u>	<u><u>62.358</u></u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

1. Bruttoresultat

Ledelsen har af konkurrencemæssige årsager, valgt ikke at offentliggøre omsætning og vareforbrug.

	2015 kr.	2014 tkr.
2. Personaleomkostninger		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Gager og lønninger	25.661.223	20.309
Heraf fordelt i koncernen	-3.360.354	0
Pensioner	1.226.718	1.670
Andre omkostninger til social sikring	567.938	501
Andre personaleomkostninger	623.617	911
	<u>24.719.142</u>	<u>23.391</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>62</u>	<u>55</u>
3. Afskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>947.081</u>	<u>713</u>
	<u>947.081</u>	<u>713</u>

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 tkr.
4. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	167.498	229
Øvrige renteindtægter	71.071	47
	<u>238.569</u>	<u>276</u>
5. Finansielle omkostninger		
Øvrige renteomkostninger	789.281	1.524
	<u>789.281</u>	<u>1.524</u>
6. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	525.865	1.370
Regulering af udskudt skat	-172.236	-338
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>353.629</u>	<u>1.032</u>

Noter til årsrapporten

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2015	2.947.009	12.459.262
Tilgang	444.817	42.013.784
Afgang	0	-38.068.685
	<u>3.391.826</u>	<u>16.404.361</u>
Kostpris 31. december 2015	3.391.826	16.404.361
Afskrivninger 1. januar 2015	1.412.030	5.725.377
Årets afskrivninger	395.276	551.805
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	<u>1.807.306</u>	<u>6.277.182</u>
Afskrivninger 31. december 2015	1.807.306	6.277.182
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.584.520</u>	<u>10.127.179</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	0

Noter til årsrapporten

8. Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar 2015	2.500.000	7.268.586
Overført af årets resultat	0	1.445.413
Egenkapital 31. december 2015	2.500.000	8.713.999

Selskabskapitalen er opdelt i multipla á kr. 1.000.

9. Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt	Afdrag Næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	10.149.047	450.000	7.899.047
	<u>10.149.047</u>	<u>450.000</u>	<u>7.899.047</u>

10. Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet tilbagekøbsforpligtelse for solgte automobiler på tkr. 6.987.

Der påhviler selskabet en lejeforpligtelse på tkr. 7.746, samt lejeforpligtelse på tkr. 105 vedrørende lejemål med 12 måneders opsigelse.

Diverse

Nye biler i konsignation, hvor ejendomsretten og den fulde råderet endnu ikke er overgået til selskabet, er ikke indregnet som varelager og leverandørgæld. Pr. 31. december 2015 udgør dette tkr. 11.492.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 for holdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter til årsrapporten

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgaranti vedrørende registreringsafgiftskredit udgør tkr. 200.

Bankgaranti vedrørende reservedelskøb mv. hos importører udgør tkr. 2.466. Gæld pr. 31/12 2015 udgør tkr. 1.666.

Til sikkerhed for bankmellemværende og garantier i koncernen er der afgivet virksomhedspant tkr. 33.000 samt selvskyldner kaution tkr. 2.000.

Der er afgivet ejendomsforbehold i nye automobiler til bogført værdi tkr. 11.492 vedrørende gæld til importører. Gæld pr. 31/12 2015 udgør tkr. 14.364 incl. moms.

12. Ejerforhold

Andersen Biler A/S - Ballerup's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Anden A/S er hovedaktionær.