

Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS

CVR-nr. 35 63 53 94



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. juni 2015

Som dirigent:

.....
Rasmus Pedersen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	9
Usikkerhed om indregning og måling	9
Personaleomkostninger	9
Finansielle indtægter	9
Materielle anlægsaktiver	10
Anpartskapital	10
Sikkerhedsstillelser	10
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	10

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 8. juni 2015

Direktionen:

.....
Rasmus Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 636 t.kr. pr. 31. december 2014. Ledelsen har ved indregning og måling lagt vægt på, at selskabet fremover realiserer overskud og skattepligtige indkomster, hvorved det udskudte skatteaktiv realiseres. Som følge af usikkerheden med realisering af fremtidige overskud er der usikkerhed med værdien af indregnet udskudt skatteaktiv.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momslovens § 57 ikke indberettet momsens rettidig, hvorfor selskabet har modtaget bøder herfor. Endvidere har selskabet i strid med bogføringslovens § 10 ikke opbevaret regnskabsmateriale i overensstemmelse hermed.

Aarhus, den 8. juni 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Henrik Pungvig Jensen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	758.360	1.147.910
4 Personaleomkostninger	-814.266	-920.329
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-8.435</u>	<u>-8.436</u>
Resultat af primær drift	-64.341	219.145
5 Finansielle indtægter	-13.562	101.040
Finansielle omkostninger	<u>-207.871</u>	<u>-208.902</u>
Resultat før skat	-285.774	111.283
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af ekstraordinært resultat	<u>0</u>	<u>-13</u>
Årets resultat	<u>-285.774</u>	<u>111.270</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-285.774</u>	<u>111.270</u>
	<u>-285.774</u>	<u>111.270</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>8.435</u>
6 Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>8.435</u>
Andre tilgodehavender	<u>87.335</u>	<u>86.708</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>87.335</u>	<u>86.708</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>87.335</u>	<u>95.143</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>3.441.400</u>	<u>3.684.266</u>
Varebeholdninger	<u>3.441.400</u>	<u>3.684.266</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	654.909	1.840.360
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.247.926	2.350.172
Udsudte skatteaktiver	636.198	636.198
Andre tilgodehavender	180.138	305.634
Periodeafgrænsningsposter	<u>57.538</u>	<u>117.083</u>
Tilgodehavender	<u>2.776.709</u>	<u>5.249.447</u>
Likvide beholdninger	<u>49.942</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.268.051</u>	<u>8.933.713</u>
Aktiver i alt	<u>6.355.386</u>	<u>9.028.856</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-587.452</u>	<u>-301.678</u>
Egenkapital i alt	<u>-507.452</u>	<u>-221.678</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	3.795.671	4.342.269
Leverandører af varer og tjenesteydelser	316.192	2.186.526
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.073.520
Anden gæld	<u>2.750.975</u>	<u>1.648.219</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>6.862.838</u>	<u>9.250.534</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.862.838</u>	<u>9.250.534</u>
Passiver i alt	<u>6.355.386</u>	<u>9.028.856</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	80.000	-301.678	-221.678
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-285.774</u>	<u>-285.774</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>80.000</u>	<u>-587.452</u>	<u>-507.452</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring af virksomhedens aktiviteter

Moderselskabet Dansk Leasing Holding ApS har stiftet Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS den 20. november 2014, som en kontant stiftelse. Modervirksomheden ejede følgende datterselskab 100 %;

-Selskabet af 20.11.2013, der med virkning pr. 1. januar 2013 er fusioneret med Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS.

Modervirksomheden ejede endvidere følgende datterselskab 100 %;

-Jysk Bilsalg ApS under tvangsopløsning.

Begge selskaber er fusioneret med Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS.

Som led i omstruktureringen indenfor koncernen er aktiviteterne nu samlet i Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS, der er et 100 %-ejet datterselskab. Moderselskabet Dansk Leasing Holding ApS er fortsat moderselskab for de samlede aktiviteter og ejerforholdet til aktiviteterne er uændret, dog således at aktiviteterne er samlet i et nyt 100 %-ejet datterselskab.

Dermed er koncernforholdet uændret, hvorfor sammenlægningsmetoden er anvendt ved aflæggelsen af årsregnskabet.

Selskabets anvendelse af sammenlægningsmetoden betyder, at årsregnskabet for Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS er udarbejdet som om, at selskabets aktiviteter havde været gennemført i selskabet i 2013. Sammenligningstallene for 2013 omfatter dermed de nuværende samlede aktiviteter, der blev realiseret i 2013, selvom selskabet ikke var stiftet på dette tidspunkt.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er køb og salg af varebiler til erhvervsmarkedet.

Oplysninger om selskabet

Navn	Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS
Adresse, postnr., by	Martin Hansens Vej 36, 8400 Ebeltoft
CVR-nr.	35 63 53 94
Stiftet	1. september 2014
Hjemstedskommune	Syddjurs
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.jyskbilsalg.dk
Direktion	Rasmus Pedersen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8000 Aarhus C
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse

3. Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 636 t.kr. pr. 31. december 2014. Ledelsen har lagt til grund for værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv, at der i 2015 og fremover realiseres betydelige overskud og skattepligtige indkomster. Som følge af usikkerheden med realiseringen af disse overskud er der ligeledes betydelig usikkerhed med værdien af det udskudte skatteaktiv.

4. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er opgjort således:

	2014 kr.	2013 kr.
Lønninger	743.043	793.386
Pensioner	757	45.000
Andre omkostninger til social sikring	16.571	27.974
Andre personaleomkostninger	<u>53.895</u>	<u>53.969</u>
	<u>814.266</u>	<u>920.329</u>

5. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	<u>-13.562</u>	<u>101.040</u>
	<u>-13.562</u>	<u>101.040</u>

6. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	42.179
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>42.179</u>
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	33.744
Årets afskrivninger	8.435
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>42.179</u>

	<u>31/12 2014 kr.</u>	<u>31/12 2013 kr.</u>
7. Anpartskapital		
Anpartskapitalen kr. 80.000, sammensættes således:		
1 anpart(er) a kr. 80.000,00	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 2,8 mio.kr. i varelageret, varedebitorer, goodwill og driftsmidler. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 4.096.000 kr. Virksomhedspantet er givet til sikkerhed for koncernens mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over pengeinstitut vedrørende et hvert mellemværende med pengeinstitut vedrørende selskaberne Nielsson Invest ApS og Dansk Leasing Holding ApS.

Selvskyldner kaution vedrørende Dansk Leasing GmbH er maksimeret til 1.000 t.kr., der er hensat i årsregnskabet til tab med 1.000 t.kr. i Dansk Leasing Holding ApS.

9. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 50.142 kr. med en 6 måneders opsigelsesvarsel.