

Årsrapport for 2014/15
(15. regnskabsår.)

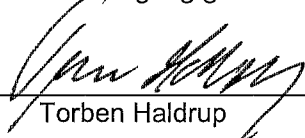
Hans Welling Biler A/S

Vindblæsevej 60
9670 Løgstør

CVR-nr. 25 66 38 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2015.

Dirigent:


Torben Haldrup

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance 30. april	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for Hans Welling Biler A/S.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 24. september 2015.

Direktion


Hans Welling

Bestyrelse


Torben Haldrup


Birgitte Welling


Hans Welling

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hans Welling Biler A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Hans Welling Biler A/S for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, 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. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgstør, den 24. september 2015

Revisionskontoret Iversen & Hedegaard
Registreret revisionsfirma

Mogens Iversen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hans Welling Biler A/S Vindblæsvej 60 9670 Løgstør Telefon: 98 67 11 55 CVR-nr.: 25 66 38 45 Stiftet: 2000 Hjemstedskommune: Vesthimmerland Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Torben Haldrup Birgitte Welling Hans Welling
Direktion	Hans Welling
Revisor	Revisionskontoret Iversen & Hedegaard Registreret revisionsfirma Sønderport 52 9670 Løgstør
Advokat	Advokatfirmaet Himmerland ApS Rådhusgade 8 9670 Løgstør
Pengeinstitut	Danske Bank Himmerlandsgade 73 9600 Aars
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter handel med brugtvogne.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 30. september 2015 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Welling Biler A/S for 2014/15 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 24,5 pct. til 23,5 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Hans Welling A/S er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

EDB	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Øvrig gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Bruttofortjeneste	-21.999	-469	
Personaleomkostninger	-465.976	-215	1
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-23.206	-14	
Tab på varedebitorer	-135.879	-35	
Ordinært resultat før finansielle poster	-647.060	-733	
Andre finansielle indtægter	112.675	204	
Andre finansielle omkostninger	-471	-4	
Resultat før skat	-534.856	-532	
Skat af årets resultat	111.742	109	2
Årets resultat	-423.114	-423	
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år	4.000.347	4.424	
Årets resultat	-423.114	-423	
Til disposition	3.577.233	4.000	
Overført til næste år	3.577.233	4.000	
Disponeret i alt	3.577.233	4.000	

Balance 30. april

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.769	53	
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>213.769</u>	<u>53</u>	3
Anlægsaktiver i alt	<u>213.769</u>	<u>53</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varelager, øvrige	253.949	42	
Varelager, brugtvogne	451.636	1.347	
Varebeholdninger i alt	<u>705.585</u>	<u>1.389</u>	
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	637.945	648	
Igangværende arbejder for fremmed regning	7.500	36	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.387.545	2.011	
Andre tilgodehavender	1.722.877	1.896	
Udskudt skatteaktiv	246.070	134	
Periodeafgrænsningsposter	58.758	62	
Tilgodehavender i alt	<u>4.060.695</u>	<u>4.788</u>	
Likvide beholdninger	<u>319.126</u>	<u>31</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.085.407</u>	<u>6.208</u>	
Aktiver i alt	<u>5.299.176</u>	<u>6.261</u>	

Balance 30. april

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital	500.000	500	
Overført resultat	3.577.233	4.000	
Egenkapital i alt	<u>4.077.233</u>	<u>4.500</u>	4
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.055	0	
Gæld til tilknyttede virksomheder	152.000	564	
Gæld til associerede virksomheder	4.740	4	
Anden gæld	984.147	1.192	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.221.943</u>	<u>1.761</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.221.943</u>	<u>1.761</u>	
Passiver i alt	<u>5.299.176</u>	<u>6.261</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Eventualposter m.v.			6
Ejerforhold			7

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2014/15	2013/14
		Hele kr.	1.000 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	356.397	148
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	33.682	42
	Andre udgifter til social sikring	75.897	24
	Personaleomkostninger i alt	465.976	215
2	Skat af årets resultat	2014/15	2013/14
		Hele kr.	1.000 kr.
	Skat af årets resultat	-111.742	-105
	Udskudt skat af årets resultat	0	-4
	Skat af årets resultat i alt	-111.742	-109
3	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar
			Hele kr.
	Kostpris primo		891.515
	Tilgang i årets løb		183.942
	Kostpris ultimo		1.075.456
	Af- og nedskrivninger, primo		838.482
	Årets af- og nedskrivninger		23.206
	Af- og nedskrivninger, ultimo		861.687
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		213.769
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat
		Hele kr.	Hele kr.
	Saldo primo	500.000	4.000.347
	Årets resultat	0	-423.114
	Saldo ultimo	500.000	3.577.233
			4.077.233
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Der er ikke etableret pantsætninger og sikkerhedsstillelser i selskabet.		

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Udover udskudt skat og feriepengeforpligtelse, som fremgår af balancen, har selskabet ikke andre forpligtelser, bortset fra sædvanlige garantiforpligtelser for solgte brugtvogne.

Virksomheden har i tidligere år kun haft uvæsentlige udgifter til opfyldelse af garantiforpligtelser, hvorfor der ikke er hensat beløb til dækning af sådanne.

7 Ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: Hans Welling A/S