

Bilhuset Laumark & Stentoft A/S

CVR-nr. 35 41 44 79



Årsrapport

for perioden 15. august 2013 - 31. december 2014

(17 måneder)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. maj 2015

Som dirigent:

.....
Poul Erik Andersen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Materielle anlægsaktiver	12
Aktiekapital	13
Sikkerhedsstillelser	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13
Nærtstående parter	13

Oplysninger om selskabet

Navn	Bilhuset Laumark & Stentoft A/S
Adresse, postnr., by	Langebros 11, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	35 41 44 79
Stiftet	15. august 2013
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	15. august - 31. december
Hjemmeside	www.laumark-stentoft.dk
Bestyrelse	Poul Erik Andersen, formand Claus Stentoft Pedersen Hans-Jørgen Skovby Jørgensen Flemming Laumark-Møller
Direktion	Flemming Laumark-Møller
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Jomfrustien 6, 6100 Haderslev

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Bilhuset Laumark & Stentoft A/S' idégrundlag er at levere og servicere nye og brugte biler til forbrugere og virksomheder enten direkte eller gennem samarbejdspartnere.

Bilhuset Laumark & Stentoft A/S er autoriseret forhandler af mærkerne Opel, Fiat samt Hyundai.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. -226.393 og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 3.773.607. Opmærksomheden henledes på at denne regnskabsperiode har udgjort 17 måneder og er selskabets første.

Omkostninger vedrørende selskabets stiftelse har udgjort 57.870 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer for 2015 et positivt resultat.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. august 2013 - 31. december 2014 for Bilhuset Laumark & Stentoft A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 15. august 2013 - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 2. maj 2015

Direktionen:

.....
Flemming Laumark-Møller

Bestyrelsen:

.....
Poul Erik Andersen
formand

.....
Claus Stentoft Pedersen

.....
Hans-Jørgen Skovby Jørgensen

.....
Flemming Laumark-Møller

Til kapitalejerne i Bilhuset Laumark & Stentoft A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bilhuset Laumark & Stentoft A/S for regnskabsåret 15. august 2013 - 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 15. august 2013 - 31. december 2014 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.

Haderslev, den 2. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Lars Mortensen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 15. august 2013 - 31. december 2014

Note	2013/14 17 mdr. kr.
Bruttofortjeneste	6.260.950
2 Personalemkostninger	-6.353.704
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-50.920</u>
Resultat af ordinær primær drift	-143.674
Finansielle indtægter	32.218
Finansielle omkostninger	<u>-151.437</u>
Resultat før skat	-262.893
3 Skat af årets resultat	<u>36.500</u>
Årets resultat	<u><u>-226.393</u></u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>-226.393</u>
	<u><u>-226.393</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	31/12 2014 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Indretning af lejede lokaler	177.194
Produktionsanlæg og maskiner	221.604
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.996</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>406.794</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>406.794</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>7.735.605</u>
Varebeholdninger	<u>7.735.605</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.888.016
Udskudte skatteaktiver	36.500
Andre tilgodehavender	<u>427.702</u>
Tilgodehavender	<u>2.352.218</u>
Likvide beholdninger	<u>2.837</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.090.660</u>
Aktiver i alt	<u><u>10.497.454</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	31/12 2014 kr.
Passiver	
Egenkapital	
5 Aktiekapital	4.000.000
Overført resultat	<u>-226.393</u>
Egenkapital i alt	<u>3.773.607</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til banker	1.277.494
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.752.245
Periodeafgrænsningsposter	47.791
Anden gæld	<u>1.646.317</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>6.723.847</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.723.847</u>
Passiver i alt	<u><u>10.497.454</u></u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 15/8 2013	4.000.000	0	4.000.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-226.393</u>	<u>-226.393</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>4.000.000</u>	<u>-226.393</u>	<u>3.773.607</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bilhuset Laumark & Stentoft A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage posterne, omsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste i årsregnskabet.

Indtægter ved salg af biler, reservedele og værkstedsarbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Reparationer for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Eksterne omkostninger, som indregnes i bruttofortjenesten, omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

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.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Indretning af lejede lokaler	10
Produktionsanlæg og maskiner	6-10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6

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 mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

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.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Vognlager

Biler måles til kostpris tillagt klargøringsomkostninger, herunder reservedele og løn knyttet hertil, eller til nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Reservedele

Reservedele måles til kostpris efter vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for reservedele og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

Leasingforpligtelser

Selskabet behandler samtlige leasingkontrakter efter undtagelsesbestemmelsen jf. årsregnskabslovens § 33 gældende for B-virksomheder. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår, herunder vedrørende servicekontrakter.

Noter

	2013/14 17 mdr. kr.			
2. Personalemkostninger				
Personalemkostninger er opgjort således:				
Lønninger				5.699.342
Pensioner				605.461
Andre omkostninger til social sikring				<u>48.901</u>
				<u>6.353.704</u>
				<u>Antal</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere				<u><u>15</u></u>
3. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat				<u>-36.500</u>
				<u>-36.500</u>
4. Materielle anlægsaktiver				
(kr.)	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris				
Tilgang i årets løb	<u>196.476</u>	<u>251.138</u>	<u>10.100</u>	<u>457.714</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>196.476</u>	<u>251.138</u>	<u>10.100</u>	<u>457.714</u>
Af- og nedskrivninger				
Årets afskrivninger	<u>19.282</u>	<u>29.534</u>	<u>2.104</u>	<u>50.920</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>19.282</u>	<u>29.534</u>	<u>2.104</u>	<u>50.920</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u><u>177.194</u></u>	<u><u>221.604</u></u>	<u><u>7.996</u></u>	<u><u>406.794</u></u>

31/12 2014
kr.

5. Aktiekapital

Aktiekapitalen kr. 4.000.000, sammensættes således:

200 A-aktie(r) a kr. 10.000,00	2.000.000
196 B-aktie(r) a kr. 10.000,00	1.960.000
4 C-aktie(r) a kr. 10.000,00	40.000
	<u>4.000.000</u>

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der udstedt virksomhedspant på 4.500.000 kr. med pant i simple fordringer, varelager, driftsinventar/materiel og immaterielle rettigheder.

Til sikkerhed for gæld til kontraktfinsieringspart er der afgivet virksomhedspant på i alt 3.000.000 kr.

Selskabet har afgivet pantsætningsforbud for tilgodehavender fra salg og for beholdning af motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Der er via pengeinstitut afgivet betalingsgarantier på i alt 1.450.000 kr.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter leasingkontrakter vedrørende tekniske anlæg og maskiner og udgør i alt 1.037.714 kr. med en resterende kontraktperiode på 3-4 år.

8. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
FLM Holding ApS	Fjordglimt 35, Starup, 6100 Haderslev
Stentoft Holding Årøsund ApS	Sundparken 60, Aarøsund, 6100 Haderslev
Fam. Skovby ApS	Sønder Ottinggade 10, 6100 Haderslev