REVISOR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2015

Dirigent
Jesper Mott

SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90
Tlf. nr.: 56 56 06 00
Fax. nr.: 56 56 06 19
Mail: sr@srrevision.dk
Web: www.srrevision.dk

Mott Automobiler A/S
Solvangsvej 2
4681 Herfølge

Årsrapport pr. 30. juni 2015

Kundenr.	1306
Regnskabsår nr.	13
CVR-nr.	26 46 40 13

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors erklæringer	side 4 - 5
Ledelsesberetning	side 6
Anvendt regskabspraksis	side 7 - 10
Resultatopgørelse 1. juli til 30. juni 2015	side 11
Balance pr. 30. juni 2015	side 12 - 13
Noter	side 14 - 15

SR Revision A/S

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mott Automobiler A/S Solvangsvej 2 4681 Herfølge
	CVR-nr.: 26 46 40 13 Stiftet: 11. februar 2002 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jesper Mott, formand Jesper Mott Søren Storgaard
Direktion	Jesper Mott
Revisor	SR Revision A/S Godkendt revisionsaktieselskab Torvet 30, 2. sal 4600 Køge CVR-nr. 19 53 68 90

SR Revision A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 til 30. juni 2015 for Mott Automobiler 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 til 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 30. oktober 2015

Direktion:

Jesper Mott

Bestyrelse:

Jesper Mott

Søren Storgaard

Jesper Mott

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mott Automobiler A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mott Automobiler A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.
Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 vor revision 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, at 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 vurderingen 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 vor 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

SR Revision A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Køge, den 30. oktober 2015
SR Revision A/S

Per Riis
Master i Skat
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

SR Revision A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets aktivitet består af at drive virksomhed ved salg af automobiler samt virksomhed forbundet hermed.

Udvikling i regnskabsåret 2014/2015
Årets resultat udgør kr. 782.631,-.
Selskabets balance udviset en samlet aktivmasse på kr. 6.751.040,- og en egenkapital på kr. 5.812.861,-.

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015/2016
Det forventes at selskabet vil generere overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mott Automobiler A/S for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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, som 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen
Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste/bruttotab
Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån mv.

Skat af årets resultat
Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Balancen
Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

SR Revision A/S

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3 - 10 år	0 %

Aktivernes restværdi og brugstid vurderes og reguleres om nødvendigt ved hver balancedag. Hvis aktivets restværdi overstiger den bogførte værdi, ophører afskrivningen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger
Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostpris beregnes efter FIFO-princippet. Der medfører at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender
Debitorerne måles til kostpris. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

SR Revision A/S

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

	2014/2015	2013/2014	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	**1.226.850**	**1.705.402**	
Personaleomkostninger	-760.554	-765.482	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-27.235	-27.235	2
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	333.262	-62.000	
Resultat af ordinær primær drift	**772.323**	**850.685**	
Finansielle indtægter	356.363	243.196	3
Finansielle omkostninger	-88.637	-966	4
Ordinært resultat før skat	**1.040.049**	**1.092.915**	
Skat af årets resultat	-257.418	-281.470	5
Årets resultat	**782.631**	**811.445**	
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år	782.631	811.445	
I alt	**782.631**	**811.445**	

SR Revision A/S

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2014/2015	2013/2014	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmidler og inventar	858	28.092	
I alt	**858**	**28.092**	
Anlægsaktiver i alt	**858**	**28.092**	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	63.344	45.420	
Varer under fremstilling	5.739	81.799	
Fremstillede varer og handelsvarer	3.528.694	2.387.656	
I alt	**3.597.777**	**2.514.875**	
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	376.846	360.071	
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	2.385.946	2.948.505	
Andre tilgodehavender	11.772	74.545	
Udskudt skatteaktiv	7.329	2.743	5
Periodeafgrænsningsposter	16.681	25.681	
I alt	**2.798.574**	**3.411.545**	
Likvide beholdninger	**353.831**	**398.967**	
Omsætningsaktiver i alt	**6.750.182**	**6.325.387**	
Aktiver i alt	**6.751.040**	**6.353.479**	

SR Revision A/S

Balance pr. 30. juni

Passiver

	2014/2015	2013/2014	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	500.000	500.000	
I alt	500.000	500.000	
Overført resultat			
Overført fra tidligere år	4.530.230	3.718.785	
Årets resultat	782.631	811.445	
I alt	5.312.861	4.530.230	
Egenkapital i alt	**5.812.861**	**5.030.230**	7
Langfristede gældsforpligtelser			
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	262.004	283.101	
I alt	**262.004**	**283.101**	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	252.424	263.148	
Anden gæld	140.650	271.429	
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	283.101	505.571	
I alt	**676.175**	**1.040.148**	
Gældforpligtelser i alt	**938.179**	**1.323.249**	
Passiver i alt	**6.751.040**	**6.353.479**	
Ejerforhold			6
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			8
Eventualposter			9

SR Revision A/S

Noter

	2014/2015	2013/2014
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	734.831	739.288
Pensioner	21.403	21.874
Sociale bidrag m.v.	4.320	4.320
I alt	**760.554**	**765.482**
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.235	27.235
I alt	**27.235**	**27.235**
Note 3 Finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	216.880	85.720
Andre finansielle indtægter	139.483	157.476
I alt	**356.363**	**243.196**
Note 4 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	84.930	0
Andre finansielle omkostninger	3.707	966
I alt	**88.637**	**966**
Note 5 Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	-4.586	-1.631
Skyldig selskabsskat til sambeskattede selskaber	262.004	283.101
Årets skat	**257.418**	**281.470**

Note 6 Ejerforhold

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

Jesper Mott Holding ApS, Solvangsvej 2, 4681 Herfølge

Note 7 Selskabskapital

Aktiekapitalen består af 500 aktier a nominelt 1.000 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Aktiekapitalen er uændret i forhold til sidste år.

SR Revision A/S

Noter

	2014/2015	2013/2014
	kr.	kr.

Note 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantsætningsforbud i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser for Jyske Finans.

Note 9 Eventualposter

Der ydes sædvanlig brugtbilsgaranti forpligtelser for udført arbejde.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte med andre helejede selskaber i sambeskatningen. Minoritetsselskaber hæfter alene subsidiært og begrænset til ejerandelen.