

Roskilde Autolakereri ApS

CVR-nr. 67 18 25 10

Årsrapport 2013

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/5 2014

Lars Larsen
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2013 | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Roskilde Autolakereri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. maj 2014

Direktion

Lars Larsen

RSM plus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Roskilde Autolakereri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Autolakereri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som kapitalejeren har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere kapitalejeren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er kapitalejerens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, kapitalejeren har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. maj 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Ernst Hansen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roskilde Autolakereri ApS
Håndverkervej 8A
4000 Roskilde

CVR-nr.: 67 18 25 10

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 1. marts 2004

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Lars Larsen

Revisor

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Kalvebod Brygge 45, 2.
1560 København V

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af autolakereri samt øvrige aktiviteter i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 99.717, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 495.903.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Autolakereri ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Selskabet har indgået en rente SWAP, hvor regulering føres over egenkapitalen..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | | Restværdi |
|---|-----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 15 år | % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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 skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 0%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetsgæld.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

| | Note | 2013 kr. | 2012 kr. |
|---|------|-----------------------|------------------------|
| Bruttotab | | -35.712 | -116.808 |
| Personaleomkostninger | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -35.712 | -116.808 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-141.620</u> | <u>-47.922</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -177.332 | -164.730 |
| Finansielle indtægter | 1 | 27.392 | 52.125 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-43.095</u> | <u>-156.922</u> |
| Resultat før skat | | -193.035 | -269.527 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>93.318</u> | <u>67.382</u> |
| Årets resultat | | <u>-99.717</u> | <u>-202.145</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | <u>-99.717</u> | <u>-202.145</u> |
| | | <u>-99.717</u> | <u>-202.145</u> |

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | | |
| Grunde og bygninger | | 0 | 2.500.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| | | <u>0</u> | <u>2.500.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>2.500.000</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 683.385 | 998.213 |
| Andre tilgodehavender | | 5.813 | 7.126 |
| | | <u>689.198</u> | <u>1.005.339</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>425</u> | <u>341.504</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>689.623</u> | <u>1.346.843</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>689.623</u></u> | <u><u>3.846.843</u></u> |

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

| | Note | 2013 kr. | 2012 kr. |
|---|------|-----------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 5 | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 0 | 586.774 |
| Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver (frie reserver fra 2008) | | 8.367 | -402.353 |
| Overført resultat | | <u>287.536</u> | <u>202.831</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>495.903</u> | <u>587.252</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>182.885</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>182.885</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | 6 | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 0 | 2.332.969 |
| Andre kreditinstitutter | | <u>0</u> | <u>536.471</u> |
| | 6 | <u>0</u> | <u>2.869.440</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| | 6 | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 105.320 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 181 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 62.045 | 59.657 |
| Selskabsskat | | 110.675 | 21.108 |
| Anden gæld | | <u>21.000</u> | <u>21.000</u> |
| | | <u>193.720</u> | <u>207.266</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>193.720</u> | <u>3.076.706</u> |
| PASSIVER I ALT | | | |
| | | <u>689.623</u> | <u>3.846.843</u> |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |

RSM plus

Noter til årsregnskabet

| | 2013 | 2012 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>27.392</u> | <u>52.125</u> |
| | <u>27.392</u> | <u>52.125</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>43.095</u> | <u>156.922</u> |
| | <u>43.095</u> | <u>156.922</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 110.675 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -21.108 | 0 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | <u>-182.885</u> | <u>-67.382</u> |
| | <u>-93.318</u> | <u>-67.382</u> |

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygning- er | Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar |
|--|--------------------------|---|
| Kostpris 1. januar 2013 | 2.334.422 | 50.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-2.334.422</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2013 | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2013 | 782.366 | 0 |
| Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver | <u>-782.366</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2013 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2013 | 616.788 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 50.000 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-616.788</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2013 | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 | <u>0</u> | <u>0</u> |

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

| | Selskabskapital | Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver (frie reserver fra 2008) | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|---|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2013 | 200.000 | 0 | 387.253 | 587.253 |
| Valutakursregulering | 0 | 8.367 | 0 | 8.367 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -99.717 | -99.717 |
| Egenkapital 31. december 2013 | 200.000 | 8.367 | 287.536 | 495.903 |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2013 | Gæld 31. december 2013 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------|---------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.438.289 | 0 | 0 | 0 |
| Andre kreditinstitutter | 536.471 | 0 | 0 | 0 |
| | 2.974.760 | 0 | 0 | 0 |

7 Eventualposter m.v.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.