

Dansk Autohjælp Silkeborg ApS

Silkeborgvej 3
7442 Engesvang

CVR-nr.: 20 24 10 04

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. juni 2016



Mike Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Dansk Autohjælp Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Engesvang, den 12. juni 2016

Direktion



Mike Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Dansk Autohjælp Silkeborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Autohjælp Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på noten i regnskabet vedrørende "Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling". Det fremgår heraf, at der er stor usikkerhed forbundet med målingen af aktiveret udskudt skat, men at ledelsen forventer, at den aktiveret udskudte skat vil give fremtidig positiv cash-flow via positiv indtjening i de kommende år.

Den uafhængige revisors påtegning

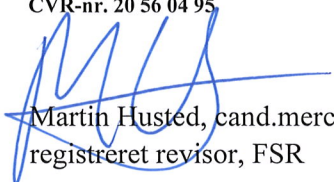
Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Silkeborg, den 12. juni 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Martin Husted, cand.merc.
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Autohjælp Silkeborg ApS
Silkeborgvej 3
7442 Engesvang

E-mail: bogholderi@sosdahsilkeborg.dk

CVR-nr.: 20 24 10 04

Stiftet: 1. august 1997

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mike Sørensen

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Nordea
Vestergade
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
	3.339.534	3.942.488
	BRUTTOFORTJENESTE	
2	Personaleomkostninger	-3.200.942
	INDTJENINGSBIDRAG	741.545
	-85.178	
	Af- og nedskrivninger	-195.210
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	546.335
	-423.768	
3	Finansielle indtægter	97.744
4	Finansielle omkostninger	-212.495
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	431.583
	-538.102	
	Skat af årets resultat	-191.483
	ÅRETS RESULTAT	240.100
	46.426	
	-491.676	
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	240.100
	Disponeret i alt	240.100
	-491.676	

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning lejede lokaler	9.340	11.674
Driftsmateriel og inventar	<u>1.749.150</u>	<u>1.542.736</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.758.490</u>	<u>1.554.410</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>314.100</u>	<u>357.331</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>314.100</u>	<u>357.331</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.072.590</u>	<u>1.911.741</u>
Varebeholdninger	<u>284.592</u>	<u>283.296</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	454.720	507.364
Igangværende arbejder for fremmed regning	29.572	47.977
Andre tilgodehavender	260.416	236.057
Udskudt skatteaktiv	<u>251.275</u>	<u>238.417</u>
Tilgodehavender	<u>995.983</u>	<u>1.029.815</u>
Likvide beholdninger	<u>59</u>	<u>10.506</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.280.633</u>	<u>1.323.617</u>
AKTIVER	<u><u>3.353.223</u></u>	<u><u>3.235.357</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
	150.000	150.000
	119.013	0
	<u>-333.762</u>	<u>222.304</u>
5	<u>EGENKAPITAL</u>	<u>372.304</u>
6	572.684	407.827
	500.000	500.000
	<u>-110.790</u>	<u>0</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	<u>907.827</u>
	110.790	0
	1.178.286	1.254.812
	311.093	367.741
	<u>855.909</u>	<u>332.674</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	<u>1.955.226</u>
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>	<u>2.863.053</u>
	<u>PASSIVER</u>	<u>3.235.357</u>

- 1 Usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser
- 9 Nærtstående parter
- 10 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling
- 11 Hovedaktivitet

Noter

Note	2015	2014
	kr.	kr.
1 Usikkerheder vedrørende fortsat drift		
På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.		
Ledelsen forventer, at selskabets låneansøgning til finansieringen af den løbende drift vil blive imødekommet.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.988.262	2.784.394
Pensioner	371.769	355.868
Andre udgifter til social sikring	64.681	60.680
	<u>3.424.712</u>	<u>3.200.942</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter af værdipapirer m.v., der er anlægsaktiver	78.100	97.744
	<u>78.100</u>	<u>97.744</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	192.434	212.495
	<u>192.434</u>	<u>212.495</u>
5 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	150.000	150.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<i>Reserve for opskrivninger</i>		
Opskrivningshenlæggelse	119.013	0
	<u>119.013</u>	<u>0</u>
<i>Overført resultat</i>		
Egenkapital primo	222.303	-17.796
Regulering egenkapital primo	-64.390	0
Overført årets resultat	-491.676	240.100
	<u>-333.762</u>	<u>222.304</u>

Noter

Note	2015	2014
	kr.	kr.
6 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	572.684	407.827
<i>Langfristet del</i>	<u>572.684</u>	<u>407.827</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>572.684</u>	<u>407.827</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nordea tkr. 1.178 har selskabet udstedt virksomhedspant i debitorer, varelager og driftsmateriel på i alt tkr. 1.500.

Ledelsen har afgivet selvskyldnerkaution samt tilbagetrædelse i kr. 500.000 vedrørende ledelsens tilgodehavende i selskabet.

9 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Mike Sørensen, 8600 Silkeborg

Grundlag

Hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Mike Sørensen

Direktør

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Mike Sørensen, 8600 Silkeborg

10 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Der er indregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Det er usikkert om selskabet kan realisere den aktiverede udskudte skat indenfor de nærmeste år, men selskabets ledelse forventer skattepligtigt overskud i selskabet, og har derfor valgt at indregne det udskudte skatteaktiv.

11 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år autohjælp og autoreparationer og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Dette gælder dog ikke for igangværende arbejder for fremmed regning, der indtægtsføres på færdiggørelsestidspunktet. 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, 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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmidler og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabet øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.