

Dansk Autohjælp Roskilde ApS

Tune Bygade 40A, 4030 Tune

CVR-nr. 20 00 41 77



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. juni 2015

Som dirigent:

.....
Arne Jørgensen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	9
Personaleomkostninger	10
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10
Materielle anlægsaktiver	10
Andre værdipapirer	11
Tilgodehavender hos eller sikkerhedsstillelser for ledelsen	11
Anpartskapital	11
Langfristede gældsforpligtelser	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Dansk Autohjælp Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. juni 2015

Direktionen:

.....
Arne Gadekær Jørgensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dansk Autohjælp Roskilde ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Autohjælp Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Udbetalingen af lånet er i strid med skattelovgivningen sket uden indeholdelse og angivelse af kildeskat. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Efter regnskabsårets udløb er udbetalingen indberettet til SKAT, og tilgodehavendet vil blive indfriet i forbindelse med udlodning af udbytte på den ordinære generalforsamling, hvor årsrapporten for 2014 godkendes.

København, den 10. juni 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Robert Christensen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	514.768	654.097
3 Personalemkostninger	-593.824	-493.691
4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-246.064	-198.780
Andre driftsomkostninger	<u>-131.302</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	-456.422	-38.374
Finansielle indtægter	583.874	364.311
Finansielle omkostninger	<u>-433.477</u>	<u>-137.930</u>
Resultat før skat	-306.025	188.007
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-306.025</u>	<u>188.007</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	103.354	650.000
Overført resultat	<u>-409.379</u>	<u>-461.993</u>
	<u>-306.025</u>	<u>188.007</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.573.988	1.603.988
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>743.499</u>	<u>1.255.865</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>2.317.487</u>	<u>2.859.853</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.117.166</u>	<u>2.449.460</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.117.166</u>	<u>2.449.460</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.434.653</u>	<u>5.309.313</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	91.686	38.705
Andre tilgodehavender	112.477	118.527
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>103.354</u>	<u>120.294</u>
Tilgodehavender	<u>307.517</u>	<u>277.526</u>
Likvide beholdninger	<u>2.791.615</u>	<u>3.359.540</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.099.132</u>	<u>3.637.066</u>
Aktiver i alt	<u><u>7.533.785</u></u>	<u><u>8.946.379</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
8 Anpartskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	54.456	54.456
Overført resultat	4.113.904	4.523.283
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>103.354</u>	<u>650.000</u>
Egenkapital i alt	<u>4.771.714</u>	<u>5.727.739</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.746.824	1.843.603
Leasingforpligtelser	479.823	728.635
Anden gæld	<u>110.573</u>	<u>137.510</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.337.220</u>	<u>2.709.748</u>
9 Kortfristet del af langfristet gæld	206.198	304.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.956	12.691
Periodeafgrænsningsposter	9.500	0
Anden gæld	<u>200.197</u>	<u>191.859</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>424.851</u>	<u>508.892</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.762.071</u>	<u>3.218.640</u>
Passiver i alt	<u>7.533.785</u>	<u>8.946.379</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	500.000	54.456	4.523.283	650.000	5.727.739
Betalt udbytte				-650.000	-650.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering			-409.379	103.354	-306.025
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>500.000</u>	<u>54.456</u>	<u>4.113.904</u>	<u>103.354</u>	<u>4.771.714</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Autohjælp Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Bygninger	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7

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.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 gælds metode 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.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontrakters interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

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

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Selskabet driver virksomhed med autohjælp og transport af motorkøretøjer mv.

Oplysninger om selskabet

Navn	Dansk Autohjælp Roskilde ApS
Adresse, postnr., by	Tune Bygade 40A, 4030 Tune
CVR-nr.	20 00 41 77
Hjemstedskommune	Tune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	46 35 91 21
Direktion	Arne Gadekær Jørgensen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Osvold Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

3. Personalemkostninger

Personalemkostninger er opgjort således:

Lønninger	544.350	445.680
Pensioner	45.027	40.108
Andre omkostninger til social sikring	4.447	7.903
	<u>593.824</u>	<u>493.691</u>

4. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

	<u>246.064</u>	<u>198.780</u>
	<u>246.064</u>	<u>198.780</u>

5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2014	1.624.367	2.319.943	3.944.310
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.193.500</u>	<u>-1.193.500</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>1.624.367</u>	<u>1.126.443</u>	<u>2.750.810</u>
Opskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2014	<u>657.621</u>	<u>0</u>	<u>657.621</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2014	<u>657.621</u>	<u>0</u>	<u>657.621</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2014	678.000	1.064.078	1.742.078
Årets afskrivninger	30.000	216.064	246.064
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-897.198</u>	<u>-897.198</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>708.000</u>	<u>382.944</u>	<u>1.090.944</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>1.573.988</u>	<u>743.499</u>	<u>2.317.487</u>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31/12 2014	<u>0</u>	<u>743.499</u>	<u>743.499</u>

6. Andre værdipapirer

(kr.)	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	<u>2.108.590</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>2.108.590</u>
Opskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	340.870
Årets opskrivning	<u>-332.294</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2014	<u>8.576</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u><u>2.117.166</u></u>

7. Tilgodehavender hos eller sikkerhedsstillelser for ledelsen

	<u>Tilgodehavender kr.</u>	<u>Rentefod %</u>	<u>Sikkerhedsstillelser kr.</u>	<u>Tilbagebetaling af lån i året kr.</u>
Direktion	<u>103.354</u>	10,20	<u>0</u>	120.294
	<u><u>103.354</u></u>		<u><u>0</u></u>	

8. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 500.000 de seneste 5 år.

9. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser kan specificeres således:

	Forfalder mellem 1 og 5 år kr.	Forfalder ud over 5 år kr.	Langfristede gældsforplig- telser i alt pr. 31/12 2014 kr.	Kortfristet del af langfristet gæld kr.
Gæld til realkreditinstitutter	436.421	1.310.403	1.746.824	96.780
Leasingforpligtelser	479.823	0	479.823	109.418
Anden gæld	110.573	0	110.573	0
	<u>1.026.817</u>	<u>1.310.403</u>	<u>2.337.220</u>	<u>206.198</u>