

## **Dansk Autohjælp Roskilde ApS**

**Tune Bygade 40 A**

**4030 Tune**

**CVR-nummer 20 00 41 77**

### **Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. maj 2016



Arne Gadekær Jørgensen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  |          |
|--|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                         | <b>2</b> |
| <b>Påtegninger</b>                                 |          |
| Ledelsespåtegning                                  | 3        |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4        |
| <b>Årsregnskab</b>                                 |          |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 5        |
| Resultatopgørelse                                  | 8        |
| Aktiver  | 9        |
| Passiver   | 10       |
| Noter  | 11       |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Dansk Autohjælp Roskilde ApS  
Tune Bygade 40 A  
4030 Tune

Telefon: +45 29 48 68 01  
Hjemstedskommune: Roskilde  
CVR-nummer: 20 00 41 77  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Arne Gadekær Jørgensen

### Revisor

Dansk Revision Roskilde  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Køgevej 46A  
4000 Roskilde

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, 25. maj 2016

Direktionen:



Arne Gadekær Jørgensen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Dansk Autohjælp Roskilde ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Autohjælp Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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, 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 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 25. maj 2016

### Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093



Ewe Britt Bünsov Brøns

Partner, Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

|   |          |
|---|----------|
| Bygninger                               | 50 år    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 7 år |

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

| Note | Resultatopgørelse                        | 2015<br>DKK     | 2014<br>1.000 DKK |
|------|--|-----------------|-------------------|
|      | <b>Perioden 1. januar - 31. december</b> |                 |                   |
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                 | <b>467.832</b>  | <b>518</b>        |
| 1    | Personaleomkostninger                    | -767.787        | -597              |
|      | Afskrivninger, anlægsaktiver             | -201.600        | -377              |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>   | <b>-501.555</b> | <b>-456</b>       |
|      | Indtægter af andre kapitalandele         | 196.124         | 233               |
|      | Finansielle indtægter                    | 6.696           | 9                 |
|      | Finansielle omkostninger                 | -78.584         | -92               |
|      | <b>Årets resultat</b>                    | <b>-377.320</b> | <b>-306</b>       |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering:</b>  |                 |                   |
|      | Foreslået udbytte                        | -339.300        | 103               |
|      | Foreslået udbytte                        | 600.000         | 0                 |
|      | Overført resultat                        | -638.020        | -409              |
|      | <b>Resultatdisponering i alt</b>         | <b>-377.320</b> | <b>-306</b>       |

| Note | Balance                                     | 2015<br>DKK      | 2014<br>1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
|      | <b>Aktiver pr. 31. december</b>             |                  |                   |
|      | Grunde og bygninger                         | 1.543.988        | 1.574             |
|      | Produktionsanlæg og maskiner                | 571.899          | 743               |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>2.115.887</b> | <b>2.317</b>      |
| 2    | Andre værdipapirer og kapitalandele         | 1.860.890        | 2.117             |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            | <b>1.860.890</b> | <b>2.117</b>      |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>3.976.777</b> | <b>4.435</b>      |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 56.509           | 92                |
|      | Andre tilgodehavender                       | 112.477          | 216               |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                      | <b>168.986</b>   | <b>308</b>        |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>1.942.004</b> | <b>2.792</b>      |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>2.110.990</b> | <b>3.099</b>      |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>6.087.767</b> | <b>7.534</b>      |

| Note | Balance                                       | 2015<br>DKK      | 2014<br>1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
|      | <b>Passiver pr. 31. december</b>              |                  |                   |
|      | Virksomhedskapital                            | 500.000          | 500               |
|      | Overkurs ved emission                         | 54.456           | 54                |
|      | Overført resultat                             | 3.475.884        | 4.114             |
|      | Foreslået udbytte                             | -339.300         | 103               |
| 3    | <b>Egenkapital i alt</b>                      | <b>3.691.040</b> | <b>4.772</b>      |
|      | Kreditinstitutter                             | 1.975.474        | 2.227             |
|      | Anden gæld                                    | 17.308           | 111               |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>1.992.782</b> | <b>2.337</b>      |
|      | Gæld til realkreditinstitutter                | 236.600          | 206               |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 39.157           | 43                |
|      | Anden gæld                                    | 128.188          | 166               |
|      | Periodeafgrænsningsposter                     | 0                | 10                |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>403.945</b>   | <b>425</b>        |
|      | <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>2.396.727</b> | <b>2.762</b>      |
|      | <b>Passiver i alt</b>                         | <b>6.087.767</b> | <b>7.534</b>      |
| 4    | Hovedaktivitet                                |                  |                   |
| 5    | Eventualforpligtelser                         |                  |                   |
| 6    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         |                  |                   |

| Noter    | 2015   | 2014                                      |  |                                   |                                   |                    |
|----------|--|---|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
|          | DKK  | 1.000 DKK                                 |  |                                   |                                   |                    |
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>                     |   |  |                                   |                                   |                    |
|          | Løn og gager                                     | 689.107                                   | 544  |                                   |                                   |                    |
|          | Pensioner  | 61.651                                    | 45   |                                   |                                   |                    |
|          | Andre omkostninger til social sikring            | 17.028                                    | 8  |                                   |                                   |                    |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b>               | <b>767.787</b>                            | <b>597</b>                                 |                                   |                                   |                    |
| <b>2</b> | <b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>       |   |  |                                   |                                   |                    |
|          | Kostpris 1. januar                               | 2.108.590                                 | 2.109                                      |                                   |                                   |                    |
|          | Kostpris 31. december                            | 2.108.590                                 | 2.109                                      |                                   |                                   |                    |
|          | Værdireguleringer 1. januar                      | 8.576                                     | 341  |                                   |                                   |                    |
|          | Årets værdireguleringer                          | -256.276                                  | -332                                       |                                   |                                   |                    |
|          | Værdireguleringer 31. december                   | -247.700                                  | 9  |                                   |                                   |                    |
|          | <b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b> | <b>1.860.890</b>                          | <b>2.117</b>                               |                                   |                                   |                    |
| <b>3</b> | <b>Egenkapital</b>                               | Virksom-<br>hedskapi-<br>tal<br>1.000 DKK | Overkurs<br>ved emis-<br>sion<br>1.000 DKK | Overført<br>resultat<br>1.000 DKK | Foreslået<br>udbytte<br>1.000 DKK | I alt<br>1.000 DKK |
|          | Saldo primo                                      | 500                                       | 54   | 4.114                             | 103                               | 4.772              |
|          | Aconto udbytte                                   | 0   | 0  | 0                                 | 600                               | 600                |
|          | Udbetalt udbytte                                 | 0   | 0  | 0                                 | -703                              | -703               |
|          | Årets resultat                                   | 0   | 0  | -638                              | -339                              | -977               |
|          | <b>Egenkapital ultimo</b>                        | <b>500</b>                                | <b>54</b>                                  | <b>3.476</b>                      | <b>-339</b>                       | <b>3.691</b>       |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**4 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning.

**5 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.747, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 1.544.