

Ringsted Bilcenter. Ringsted A/S

Sleipnersvej 5, 4100 Ringsted
CVR-nr. 10 31 50 77

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.12.18

Pia Due
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 19

Selskabet

Ringsted Bilcenter. Ringsted A/S
Sleipnersvej 5
4100 Ringsted
Hjemsted: Ringsted
CVR-nr.: 10 31 50 77
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Pia Due

Tilsynsråd

Melissa Due
Charlotte Birk Olsen
Desirée Hinsch Månsson

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank A/S
Nordea Bank Danmark A/S

Modervirksomhed

M.W. Holding, Ringsted ApS, Ringsted

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 for Ringsted Bilcenter. Ringsted A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 20. december 2018

Direktionen

Pia Due

Tilsynsrådet

Melissa Due

Charlotte Birk Olsen

Desirée Hinsch Månsson

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ringsted Bilcenter. Ringsted A/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Ringsted Bilcenter. Ringsted A/S for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med t.DKK 1.708. Ledelsen har ikke målt varebeholdningerne til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere, men reservedelslageret alene til kostpris (t.DKK 1.359) og varebeholdning af biler til forventet salgspris (t.DKK 349), hvilket er en afvigelse fra årsregnskabsloven. Selskabets regnskabsmateriale indeholder ikke informationer om varebeholdningernes nettorealiseringsværdi. Som følge heraf har det ikke været muligt at opgøre indvirkningen af den manglende nedskrivning af varebeholdningerne til nettorealiseringsværdi på årsregnskabet.

Selskabets udskudte skatteaktiv er uændret indregnet til t.DKK 320. Selskabet har dog i indværende regnskabsår realiseret overskud. Selskabet har de seneste år ikke været i stand til at realisere de budgetterede resultater. Årsregnskabsloven kræver at skatteaktivet udnyttes inden for 3 til 5 år. Vi har ikke modtaget tilstrækkelig gennemgangsdokumentation for at skatteaktivet kan udnyttes og som følge heraf har det ikke været muligt at opgøre indvirkningen af den eventuelle manglende nedskrivning af det udskudte skatteaktiv på årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Ved den udførte gennemgang er vi, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for konklusion med forbehold", ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 20. december 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Carsten Øhauge Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne9577

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med automobiler og reservedele samt udførsel af service og autoreparationer, biludlejning m.v.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets varelager af reservedele t.DKK 1.359 er værdiansat til kostpris. Det er ledelsens vurdering, at dette varelager på sigt har en salgspris der mindst svarer til kostprisen. En del varer er købt for flere år siden, men er ikke fysisk forældede.

Selskabets varelager af biler t.DKK 349 er værdiansat til forventet salgspris.

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på t.DKK 320 i balancen. Selskabet forventer inden for en kort årrække at realisere overskud så skatteaktivet udnyttes.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.17 - 30.06.18 udviser et resultat på DKK 648.481 mod DKK -223.955 for tiden 01.07.16 - 30.06.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -334.428.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tilbage i regnskabsåret 2014/2015 omlagt forretningsgrundlaget for selskabets fremtidige drift, og der forventes et positivt resultat på baggrund heraf.

Selskabet har væsentlig kortfristede gældsforpligtelser der overstiger omsætningsaktiverne. Selskabets fortsatte drift er således afhængig af at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Selskabets budgetter viser, at der ikke bliver behov for yderligere kreditfaciliteter de kommende år. Ledelsen vurderer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at der ikke bliver behov for yderligere likviditet og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
	Bruttofortjeneste	1.683.313	1.342.154
4	Personaleomkostninger	-1.468.494	-1.461.936
	Resultat før af- og nedskrivninger	214.819	-119.782
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-56.134	-63.025
	Resultat før finansielle poster	158.685	-182.807
	Finansielle indtægter	535.270	1.035
	Finansielle omkostninger	-45.474	-42.183
	Resultat før skat	648.481	-223.955
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	648.481	-223.955
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	648.481	-223.955
	I alt	648.481	-223.955

	30.06.18	30.06.17
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	60.748	68.851
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.030	128.737
Materielle anlægsaktiver i alt	149.778	197.588
Andre værdipapirer og kapitalandele	24.712	24.712
Deposita	400.000	400.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	424.712	424.712
Anlægsaktiver i alt	574.490	622.300
Fremstillede varer og handelsvarer	1.708.197	1.714.943
Varebeholdninger i alt	1.708.197	1.714.943
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	294.796	256.131
Udskudt skatteaktiv	320.389	320.389
Andre tilgodehavender	100.942	210.763
Tilgodehavender i alt	716.127	787.283
Likvide beholdninger	9.344	16.844
Omsætningsaktiver i alt	2.433.668	2.519.070
Aktiver i alt	3.008.158	3.141.370

PASSIVER		30.06.18	30.06.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	2.900.000	2.900.000
	Overført resultat	-3.234.428	-3.882.909
	Egenkapital i alt	-334.428	-982.909
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	274.497	281.522
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	471.871	481.751
	Anden gæld	2.596.218	3.361.006
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.342.586	4.124.279
	Gældsforpligtelser i alt	3.342.586	4.124.279
	Passiver i alt	3.008.158	3.141.370

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.07.17 - 30.06.18			
Saldo pr. 01.07.17	2.900.000	-3.882.909	-982.909
Forslag til resultatdisponering	0	648.481	648.481
Saldo pr. 30.06.18	2.900.000	-3.234.428	-334.428

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har væsentlig kortfristede gældsforpligtelser der overstiger omsætningsaktiverne. Selskabets fortsatte drift er således afhængig af at de nuværende kreditfaciliteter kan oprettholdes. Selskabets budgetter viser, at der ikke bliver behov for yderligere kreditfaciliteter de kommende år. Ledelsen vurderer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at der ikke bliver behov for yderligere likviditet og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets varelager af reservedele t.DKK 1.359 er værdiansat til kostpris. Det er ledelsens vurdering at dette varelager på sigt har en salgspris der mindst svarer til kostprisen. En del varer er købt for flere år siden, men er ikke fysisk forældede.

Selskabets varelager af biler t.DKK 349 er værdisat til forventet salgspris.

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv på t.DKK 320 i balancen. Selskabet forventer inden for en kort årrække at realisere overskud så skatteaktivet udnyttes.

3. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

	Indregnet i	2017/18	2016/17
Særlige poster:	resultatopgørelsen under:	DKK	DKK
Gældseftergivelse fra kreditor (anden gæld)	Finansielle indtægter	535.270	0

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.216.805	1.257.388
Pensioner	147.687	118.039
Andre omkostninger til social sikring	17.318	15.929
Andre personaleomkostninger	86.684	70.580
I alt	1.468.494	1.461.936
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	5

5. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 3-23 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 2, i alt t.DKK 284.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er enekomplementar i K/S matr.nr. 31 DM, Ringsted Markjorder, og lejer K/S'ets ejendom. Som enekomplementar hæfter nærværende selskab direkte og ubegrænset for K/S'ets forpligtelser herunder prioritetsgælden. Ved seneste aflagte årsrapport pr. 31.12.17 har K/S'et samlede gældsforpligtelser for t.DKK 6.797 og den bogførte egenkapital udgjorde t.DKK -611.

Der yders sædvanlige branchemæssige garantier på solgte automobiler og ydelser.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Indretning af lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.