

BÅRSE AUTO- OG PLADEVÆRKSTED ApS

Næstvedvej 69
4720 Præstø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Vibeke Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BÅRSE AUTO- OG PLADEVÆRKSTED ApS
Næstvedvej 69
4720 Præstø

Telefonnummer: 55990273

CVR-nr: 12644302

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Møns Bank

Revisor PLAN REVISION V/PER PETERSEN
Købmagergade 14
Næstved
DK Danmark
CVR-nr: 12322143
P-enhed: 1004583596

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Bårse Auto- & Pladeværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver, efter vores opfattelse, et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bårse, den 31/05/2016

Direktion

Otto Gerner Green Hansen

Søren Bork Halling

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen erklærer at betingelserne for at kunne fravælge revision fortsat er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Bårse Auto- & Pladeværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bårse Auto- & Pladeværksted ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, 31/05/2016

Søren Wienke
Registreret revisor FSR – danske revisorer
PLAN REVISION V/PER PETERSEN
CVR: 12322143

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter udgøres af drift af autoværksted.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller måling

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets Aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne til året.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når

- Levering og risikoovergang til køber har fundet sted.
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendrager selskabet følgende poster under betegnelsen bruttofortjeneste: nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Posten Andet udgøres af aktiveret kurstab på realkreditlån. Kurstabet afskrives over låneperioden.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -sats:

Bygninger: 2 % lineært

Driftsmateriel: 10-20 % lineært.

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser til finansiering af domicilejendom måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til gældens pålydende værdi.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | 1 | | |
| Bruttoresultat | | 1.824.607 | 1.929.977 |
| Personaleomkostninger | 2 | 1.552.951 | 1.628.868 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3 | 78.261 | 133.398 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 193.395 | 167.712 |
| Andre finansielle indtægter | | 6.042 | 4.859 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 60.422 | 83.540 |
| Ordinært resultat før skat | | 139.016 | 89.031 |
| Skat af årets resultat | 4 | 28.504 | 27.445 |
| Årets resultat | | 110.512 | 61.586 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 110.512 | 61.586 |
| I alt | | 110.512 | 61.586 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 5 | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger | | 1.898.773 | 1.928.771 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 127.848 | 176.111 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 6 | 2.026.621 | 2.104.882 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.026.621 | 2.104.882 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 155.806 | 120.660 |
| Varebeholdninger i alt | | 155.806 | 120.660 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 187.407 | 211.239 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 14.648 | 33.861 |
| Tilgodehavender i alt | | 202.055 | 245.100 |
| Likvide beholdninger | | 2.720 | 6.318 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 360.581 | 372.078 |
| Aktiver i alt | | 2.387.202 | 2.476.960 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 636.023 | 525.511 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 836.023 | 725.511 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 12.995 | 19.835 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 12.995 | 19.835 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 886.893 | 928.572 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | -40.000 | 29.177 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 846.893 | 957.749 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 204.045 | 297.736 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 80.453 | 116.873 |
| Skyldig selskabsskat | | 35.344 | 39.323 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 371.449 | 319.933 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 691.291 | 773.865 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.538.184 | 1.731.614 |
| Passiver i alt | | 2.387.202 | 2.476.960 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|---|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 200.000 | 0 | 525.511 | 0 | 725.511 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 110.512 | 0 | 110.512 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | 0 | 636.023 | 0 | 836.023 |

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.

2. Personaleomkostninger

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.273.472 | 1.355.900 |
| Pensionsbidrag | 190.212 | 161.125 |
| Andre omkostninger til social sikring | 89.267 | 111.843 |
| | 1.552.951 | 1.628.868 |

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Bygninger | 29.998 | 49.998 |
| Tab ved salg driftsmateriel | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 48.263 | 65.605 |
| Afskrivning imaterielle aktiver | 0 | 17.795 |
| | 78.261 | 133.398 |

4. Skat af årets resultat

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 35.344 | 36.873 |
| Ændring af udskudt skat | -6.840 | -9.428 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 28.504 | 27.445 |

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Andet kr. |
|-------------------------------------|----------------------|
| Kostpris primo | 73.624 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 73.624 |
| Af- og nedskrivning primo | 55.829 |
| Årets afskrivning | 17.795 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 73.624 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

6. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg m.v. kr. | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 948.317 | 2.499.918 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 948.317 | 2.499.918 |
| Af- og nedskrivning primo | 772.206 | 571.147 |
| Årets afskrivning | 48.263 | 29.998 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 820.469 | 601.145 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 127.848 | 1.898.773 |

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualposter.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut og pengeinstitut TDKK 1.255 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør TDDK 1.928. Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet pant i grunde og bygninger med TDDK 425 TDDK 152 i bil opført under andre anlæg, driftmateriel og inventar.

