

Østjydsk Lakering ApS
Arresøvej 17, 8240 Risskov

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 15 38 45 06

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

Laurits Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Østjydske Lakering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 11. april 2016

Direktion

Laurits Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Østjydsk Lakering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjydsk Lakering 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 revisors 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.

Risskov, den 11. april 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østjydsk Lakering ApS
Arresøvej 17
8240 Risskov

CVR-nr.: 15 38 45 06
Stiftet: 1. august 1991
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Laurits Østergaard

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

Laurits Østergaard Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østjydsk Lakering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-50 år
(Scrapværdi udgør 50% af anskaffessummen)	

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Østjydsk Lakering ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	546.506	385.679
2 Personaleomkostninger	-243.438	-294.340
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-111.193	-115.761
Driftsresultat	191.875	-24.422
Andre finansielle indtægter	1.145	501
3 Øvrige finansielle omkostninger	-83.571	-70.715
Resultat før skat	109.449	-94.636
4 Skat af årets resultat	-28.645	20.784
Årets resultat	80.804	-73.852
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	80.804	0
Disponeret fra overført resultat	0	-73.852
Disponeret i alt	80.804	-73.852

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	32.988	68.979
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>32.988</u>	<u>68.979</u>
6	Grunde og bygninger	7.817.289	2.616.784
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	54.582
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.817.289</u>	<u>2.671.366</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.850.277</u>	<u>2.740.345</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	40.248	33.893
	Varebeholdninger i alt	<u>40.248</u>	<u>33.893</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	140.603	106.404
	Andre tilgodehavender	76.807	0
	Tilgodehavender i alt	<u>217.410</u>	<u>106.404</u>
	Likvide beholdninger	92	332
	Omsætningsaktiver i alt	<u>257.750</u>	<u>140.629</u>
	Aktiver i alt	<u>8.108.027</u>	<u>2.880.974</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	200.000	200.000
9	Reserve for opskrivninger	898.078	898.078
10	Overført resultat	-495.076	-575.880
	Egenkapital i alt	<u>603.002</u>	<u>522.198</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	391.470	355.423
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>391.470</u>	<u>355.423</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	4.358.681	737.181
	Deposita	181.500	45.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.540.181</u>	<u>782.181</u>
	Gæld til pengeinstitutter	373.990	22.111
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.437	66.459
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.008.450	1.059.387
	Anden gæld	1.154.497	73.215
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.573.374</u>	<u>1.221.172</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.113.555</u>	<u>2.003.353</u>
	Passiver i alt	<u>8.108.027</u>	<u>2.880.974</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**13 Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er at drive auto- og industrilakering.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	238.308	276.865
Andre omkostninger til social sikring	3.725	5.640
Personaleomkostninger i øvrigt	1.405	11.835
	<u>243.438</u>	<u>294.340</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	41.465	42.574
Andre renteomkostninger	42.106	28.141
	<u>83.571</u>	<u>70.715</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	36.047	-12.935
Skat vedørende tilknyttede virksomheder	-7.402	-7.849
	<u>28.645</u>	<u>-20.784</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	571.906	571.906
Kostpris ultimo	<u>571.906</u>	<u>571.906</u>
Af- og nedskrivninger primo	-502.927	-466.936
Årets afskrivninger	-35.991	-35.991
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-538.918</u>	<u>-502.927</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>32.988</u>	<u>68.979</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.472.340	2.472.340
Tilgang i årets løb	5.276.125	0
Kostpris ultimo	<u>7.748.465</u>	<u>2.472.340</u>
Opskrivninger primo	875.051	898.079
Årets opskrivning	-23.028	-23.028
Opskrivninger ultimo	<u>852.023</u>	<u>875.051</u>
Af- og nedskrivninger primo	-730.607	-691.810
Årets afskrivninger	-52.592	-38.797
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-783.199</u>	<u>-730.607</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.817.289</u>	<u>2.616.784</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	576.358	576.358
Afgang i årets løb	-89.724	0
Kostpris ultimo	<u>486.634</u>	<u>576.358</u>
Af- og nedskrivninger primo	-521.776	-503.831
Årets afskrivninger	-6.730	-17.945
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	41.872	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-486.634</u>	<u>-521.776</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>54.582</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
8. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000		
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>		
9. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger primo	898.078	898.078		
	<u>898.078</u>	<u>898.078</u>		
10. Overført resultat				
Overført resultat primo	-575.880	-502.028		
Årets overførte overskud eller underskud	80.804	-73.852		
	<u>-495.076</u>	<u>-575.880</u>		
11. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	4.358.681	4.358.681	737.181
Deposita	0	181.500	181.500	45.000
	<u>0</u>	<u>4.540.181</u>	<u>4.540.181</u>	<u>782.181</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 6.501 med pant i grunde og bygninger og investeringsejendomme.

13. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Laurits Østergaard Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.