

Randløv Petersen A/S

Taastrup Hovedgade 176, 2630 Taastrup

CVR-nr. 21 47 71 92

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2018.

Poul Flemming Hansen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Randløv Petersen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 11. oktober 2018

Direktion

Ole Randløv Petersen
direktør

Bestyrelse

Per Randløv Petersen
formand

Poul Flemming Hansen

Ole Randløv Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Randløv Petersen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Randløv Petersen A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 11. oktober 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Randløv Petersen A/S Taastrup Hovedgade 176 2630 Taastrup
	CVR-nr.: 21 47 71 92
	Stiftet: 1. januar 1999
	Hjemsted: Høje Taastrup
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 19. regnskabsår
Bestyrelse	Per Randløv Petersen, formand Poul Flemming Hansen Ole Randløv Petersen
Direktion	Ole Randløv Petersen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spar Nord
Advokatforbindelse	Plesner
Modervirksomhed	Familien Randløv Petersen Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	3.038	4.641	85	1.110	738
Resultat før finansielle poster	-2.964	-2.516	-2.141	-999	-1.310
Finansielle poster, netto	-188	-4.769	215	247	49
Årets resultat	-2.536	-6.745	-1.501	-574	-983
Balance:					
Balancesum	31.668	34.787	38.607	34.144	34.206
Investeringer i materielle anlægsaktiver	185	1.149	2.689	3.406	2.637
Egenkapital	1.531	4.067	5.812	7.313	7.888
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-3.601	-11.355	-5.470	2.458	-4.431
Investeringsaktivitet	823	-326	-200	-957	-1.161
Finansieringsaktivitet	-1.569	6.427	-697	-3.328	9.053
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	5	16	24	24	20
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	4,8	11,7	15,1	21,4	23,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hoved- og nøgletallene for 2017/18 og 2016/17 er tilpasset den under ændring af anvendt regnskabspraksis omtalte omklassifikation, mens tallene for 2015/16, 2014/15 og 2013/14 ikke er tilpasset. Bruttofortjenesten for 2015/16, 2014/15 og 2013/14 er derfor ikke sammenlignelig.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2. halvdel af regnskabsåret haft et stigende aktivitetsniveau som følge af omlægning af driften, men resultatet er negativt påvirket af realisering af lageret af biler i 1. halvdel af regnskabsåret samt omkostninger i forbindelse med omlægning af driften.

Årets bruttofortjeneste udgør således 3.038 t.kr. mod 4.641 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.536 t.kr. mod -6.745 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 31.668 t.kr. mod 34.787 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 3.119 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst fald i udlejningsbiler, varebeholdninger og likvide beholdninger, som i nogen grad modsvares af en stigning i tilgodehavender.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.531 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 4,8 % af de samlede aktiver på 31.668 t.kr., hvilket er et fald på 6,9 procentpoint i forhold til sidste år. Faldet skyldes væsentligt det overførte underskud.

Den forventede udvikling

Selskabet er i løbet af 2017/18 ophørt med salg af nye biler, men fortsætter med salg af brugte biler.

Samtidig er der gennemført markante reduktioner i salgs-, fælles- og administrationsomkostninger, som forventes at have fuld effekt fra 1. juli 2018.

Som følge af ovenstående forventer selskabet i det kommende år et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Randløv Petersen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af et ønske om omklassifikation af omkostninger ændret på følgende områder:

Omkostninger, der tidligere blev klassificeret som afdelingsomkostninger, bliver fra og med 2017/18 nu klassificeret som fælles- og administrationsomkostninger. Dette er foretaget som en konsekvens af, at selskabets aktivitet alene består af en afdeling, der omfatter salg af biler, hvorimod aktiviteten sidste år ligeledes omfattede en værksteds- og en reservedelsafdeling.

Ændringen har medført en omklassificering af sidste års tal med i alt 4.558 t.kr., som er flyttet fra afdelingsomkostninger til fælles- og administrationsomkostninger. For indeværende års tal skønnes ændringen at have flyttet ca. 3.400 t.kr.

Ovenstående omklassifikation har ikke medført ændringer til årets resultat, balancesummen eller egenkapital for hverken sidste år eller indeværende år.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og arbejds løn.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Fælles- og administrationsomkostninger

I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

I finansielle indtægter og omkostninger indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 i 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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. I forbindelse med køb af goodwill er det ved værdiansættelsen lagt til grund, at goodwill har en lang levetid, grundet aktivitetens markedsposition. Det vurderes således, at den økonomiske brugstid udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Maskiner, inventar og biler	3-10 år
Udlejningsbiler	3-10 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespriser eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Reservedele (og øvrige varebeholdninger) måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Leasingkontrakter vedrørende demovogne, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Randløv Petersen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitut.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	3.038.261	4.640.774
2 Fælles- og administrationsomkostninger	-6.002.493	-7.156.910
Resultat før finansielle poster	-2.964.232	-2.516.136
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	304.683	531.617
Finansielle indtægter	114.803	169.814
3 Nedskrivning af finansielle aktiver	-23.178	-4.834.393
4 Finansielle omkostninger	-584.698	-636.248
Resultat før skat	-3.152.622	-7.285.346
Skat af årets resultat	617.000	540.050
Årets resultat	-2.535.622	-6.745.296
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.535.622	-6.745.296
Disponeret i alt	-2.535.622	-6.745.296

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	4.285	6.428
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.285</u>	<u>6.428</u>
6	Maskiner, inventar og biler	477.139	558.346
6	Udlejningsbiler	387.582	1.388.167
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>864.721</u>	<u>1.946.513</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>869.006</u>	<u>1.952.941</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	2.119.716	8.904.808
	Varebeholdninger i alt	<u>2.119.716</u>	<u>8.904.808</u>
	Tilgodehavender fra salg	1.129.492	610.848
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.826.183	16.288.645
	Udskudte skatteaktiver	2.150.200	1.551.800
	Tilgodehavende selskabsskat	1.772	1.772
	Andre tilgodehavender	8.284.169	3.720.990
	Periodeafgrænsningsposter	0	52.942
	Tilgodehavender i alt	<u>28.391.816</u>	<u>22.226.997</u>
	Likvide beholdninger	<u>287.480</u>	<u>1.702.181</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>30.799.012</u>	<u>32.833.986</u>
	Aktiver i alt	<u>31.668.018</u>	<u>34.786.927</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Aktiekapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	1.031.293	3.566.915
	Egenkapital i alt	<u>1.531.293</u>	<u>4.066.915</u>
Gældsforpligtelser			
9	Leasingforpligtelser	0	313.791
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>313.791</u>
10	Gældsforpligtelser	0	1.255.100
	Gæld til pengeinstitut	27.583.110	24.651.048
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	362.312	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	713.232	487.922
	Anden gæld	1.478.071	3.866.679
	Periodeafgrænsningsposter	0	145.472
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.136.725</u>	<u>30.406.221</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>30.136.725</u>	<u>30.720.012</u>
	Passiver i alt	<u>31.668.018</u>	<u>34.786.927</u>
1	Medarbejderforhold		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Årets resultat	-2.535.622	-6.745.296
13 Reguleringer	-167.496	-226.095
14 Ændring i driftskapital	-727.785	-4.488.676
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-3.430.903	-11.460.067
Renteindbetalinger og lignende	419.486	701.431
Renteudbetalinger og lignende	-607.876	-636.248
Pengestrøm fra ordinær drift	-3.619.293	-11.394.884
Betalt selskabsskat	18.600	40.078
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.600.693	-11.354.806
Køb af materielle anlægsaktiver	-184.577	-1.148.622
Salg af materielle anlægsaktiver	1.007.398	822.378
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	822.821	-326.244
Modtaget koncerntilskud fra modervirksomhed	0	5.000.000
Ændring i leasingforpligtelse	-1.568.891	1.426.746
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.568.891	6.426.746
Ændring i likvider	-4.346.763	-5.254.304
Likvider 1. juli	-22.948.867	-17.694.563
Likvider 30. juni	-27.295.630	-22.948.867
Likvider		
Likvide beholdninger	287.480	1.702.181
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-27.583.110	-24.651.048
Likvider 30. juni	-27.295.630	-22.948.867

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>16</u>
2. Fælles- og administrationsomkostninger		
Distributionsomkostninger	275.752	295.480
Administrationsomkostninger	<u>5.726.741</u>	<u>6.861.430</u>
	<u>6.002.493</u>	<u>7.156.910</u>
3. Nedskrivning af finansielle aktiver		
Nedskrivning af tilgodehavende hos Randløv Petersen Salg A/S	<u>23.178</u>	<u>4.834.393</u>
	<u>23.178</u>	<u>4.834.393</u>
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	2.448	72.340
Andre finansielle omkostninger	<u>582.250</u>	<u>563.908</u>
	<u>584.698</u>	<u>636.248</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli		<u>15.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>15.000</u>
Afskrivninger 1. juli		8.572
Årets afskrivninger		<u>2.143</u>
Afskrivninger 30. juni		<u>10.715</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>4.285</u>

Noter
6. Materielle anlægsaktiver

	Maskiner, inventar og biler	Udlejnings- biler
Kostpris 1. juli	4.783.043	1.518.167
Tilgang	179.354	5.223
Afgang	0	-1.055.808
Kostpris 30. juni	4.962.397	467.582
Afskrivninger 1. juli	4.224.697	130.000
Årets afskrivninger	260.561	40.000
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-90.000
Nedskrivninger 30. juni	4.485.258	80.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	477.139	387.582

30/6 2018

30/6 2017

7. Aktiekapital

Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000
	500.000	500.000

8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli	3.566.915	5.312.211
Årets overførte resultat	-2.535.622	-6.745.296
Modtaget koncerntilskud fra modervirksomhed	0	5.000.000
	1.031.293	3.566.915

9. Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser i alt	0	1.568.891
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-1.255.100
	0	313.791
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
10. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>1.255.100</u>
	<u>0</u>	<u>1.255.100</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.120 t.kr.
Tilgodehavender fra salg	1.129 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor søstervirksomheden Randløv Petersen Ejendomme ApS' gæld til pengeinstitut, der pr. 30. juni 2018 udgør i alt 0 t.kr.

Kautionsforpligtelser

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr.	<u>442</u>
--	------------

Selskabets ledelse skønner, at vognenes samlede realisationsværdi minimum er på niveau med kautionsforpligtelsen, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Lejekontrakter

Lejekontrakt med årlig leje på ca. 1.056 t.kr. pristalsreguleret, hvoraf 791 t.kr. viderefaktureres til Randløv Petersen Værksteder ApS. Lejekontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2 måneder og en samlet restleasingydelse på 5 t.kr.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Garantiforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte vogne i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ole Randsløv Petersen ApS, CVR-nr. 21 24 92 89 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	302.704	379.138
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-41.590	0
Finansielle indtægter	-419.486	-701.431
Finansielle omkostninger	607.876	636.248
Skat af årets resultat	-617.000	-540.050
	<u>-167.496</u>	<u>-226.095</u>
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	6.785.092	3.634.159
Ændring i tilgodehavender	-5.566.419	-70.757
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.946.458	-8.052.078
	<u>-727.785</u>	<u>-4.488.676</u>