

SOS Dansk Autohjælp Tappernøje ApS
CVR-nr. 25693981
Sneserevej 16A
4733 Tappernøje

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent



Navn: Jes Varming

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SOS Dansk Autohjælp Tappernøje ApS

Sneserevej 16A

4733 Tappernøje

CVR-nr.: 25693981

Stiftet: 23.12.2013

Hjemsted: Tappernøje

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jes Varming, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kindhestegade 4-6

4700 Næstved

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for SOS Dansk Autohjælp Tappernøje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 16.06.2016

Direktion



Jes Varming
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SOS Dansk Autohjælp Tappernøje ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SOS Dansk Autohjælp Tappernøje ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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, om 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 vurdering 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 16.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

Ole Mortensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre autohjælp af enhver art, herunder kranservice, transport, bugsering, dyreredning samt patientbefordring og andet redningsarbejde relateret hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 anses for at være tilfredsstillende.

For 2016 forventer ledelsen et fortsat positivt resultat.

Sammenligningstallene dækker perioden fra selskabets stiftelse d. 23. december 2013 til 31. december 2014.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstallene dækker perioden fra selskabets stiftelse d. 23. december 2013 til 31. december 2014.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder leasing af driftsmateriel, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med Varming Holding ApS som administrationsselskab og Varming Holding ApS' danske dattervisksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udsudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.733.605	3.483.369
Personaleomkostninger	1	(4.628.908)	(3.462.703)
Af- og nedskrivninger		<u>(96.253)</u>	<u>(1.733)</u>
Driftsresultat		8.444	18.933
Andre finansielle indtægter	2	14.452	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(17.525)</u>	<u>(10.910)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		5.371	8.023
Skat af ordinært resultat	4	<u>(2.947)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.424</u>	<u>8.023</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.424</u>	<u>8.023</u>
		<u>2.424</u>	<u>8.023</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Goodwill		153.583	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	153.583	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		390.078	102.243
Materielle anlægsaktiver	6	390.078	102.243
Anlægsaktiver		543.661	102.243
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		758.922	571.294
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		347.559	500.000
Periodeafgrænsningsposter	7	257.856	0
Tilgodehavender		1.364.337	1.071.294
Likvide beholdninger		7.161	189.118
Omsætningsaktiver		1.371.498	1.260.412
Aktiver		1.915.159	1.362.655

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>430.447</u>	<u>428.023</u>
Egenkapital		<u>510.447</u>	<u>508.023</u>
Udskudt skat		<u>2.947</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>2.947</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		654.714	216.257
Gæld til tilknyttede virksomheder		(92.641)	210.903
Anden gæld		<u>839.692</u>	<u>427.472</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.401.765</u>	<u>854.632</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.401.765</u>	<u>854.632</u>
Passiver		<u>1.915.159</u>	<u>1.362.655</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	428.023	508.023
Årets resultat	0	2.424	2.424
Egenkapital ultimo	80.000	430.447	510.447

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.062.477	2.907.847
Pensioner	569.264	374.058
Andre omkostninger til social sikring	38.714	8.081
Andre personaleomkostninger	(41.547)	172.717
	<u>4.628.908</u>	<u>3.462.703</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.434	0
Renteindtægter i øvrigt	18	0
	<u>14.452</u>	<u>0</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.436	933
Renteomkostninger i øvrigt	9.089	9.977
	<u>17.525</u>	<u>10.910</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	2.947	0
	<u>2.947</u>	<u>0</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		190.000
Kostpris ultimo		<u>190.000</u>
Årets afskrivninger		(36.417)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(36.417)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>153.583</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	103.976
Tilgange	<u>347.671</u>
Kostpris ultimo	<u>451.647</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.733)
Årets afskrivninger	<u>(59.836)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(61.569)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>390.078</u>

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalt leasing, som indregnes i resultatopgørelse over aftalernes løbetid.

	2015 kr.	2013/14 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	(2.040)	0
Materielle anlægsaktiver	15.584	0
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>(10.597)</u>	<u>0</u>
	<u>2.947</u>	<u>0</u>
	2015 kr.	2013/14 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.864.611</u>	<u>925.000</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Varming Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31.12 2015.