

SOS Dansk Autohjælp Herning- Holstebro ApS

Enggårdvej 29, 7400 Herning

CVR-nr. 26 24 90 23

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2016.

Keld Gyldenlev Jeppesen
Dirigent

Medlem af: **RGD** Revisorgruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for SOS Dansk Autohjælp Herning-Holstebro 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 12. april 2016

Direktion

Keld Gyldenlev Jeppesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i SOS Dansk Autohjælp Herning-Holstebro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SOS Dansk Autohjælp Herning-Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Lemvig, den 12. april 2016

VESTJYSK REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	SOS Dansk Autohjælp Herning-Holstebro ApS Enggårdvej 29 7400 Herning
	Telefon: 97412422
	CVR-nr.: 26 24 90 23
	Stiftet: 26. september 2001
	Hjemsted: Herning Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Keld Gyldenlev Jeppesen
Revision	VESTJYSK REVISION statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig
Modervirksomhed	E & K Jeppesen Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i levering af autohjælp.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 422.565 kr. mod 770.831 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOS Dansk Autohjælp Herning-Holstebro 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Leasede driftsmidler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	4.676.847	5.102.043
1 Personaleomkostninger	-3.000.380	-3.530.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.128.938	-1.019.404
Driftsresultat	547.529	551.731
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	45.784	52.415
Andre finansielle indtægter	132.957	485.727
2 Øvrige finansielle omkostninger	-170.114	-185.507
Resultat før skat	556.156	904.366
3 Skat af årets resultat	-133.591	-133.535
Årets resultat	422.565	770.831
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	422.565	270.831
Disponeret i alt	422.565	770.831

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	50.000	170.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>170.000</u>
5	Leasede driftsmidler	1.869.011	1.695.447
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.523.720	1.007.547
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.392.731</u>	<u>2.702.994</u>
7	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	125.000	125.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	344.497	386.480
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>469.497</u>	<u>511.480</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.912.228</u>	<u>3.384.474</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	19.000	19.000
	Varebeholdninger i alt	<u>19.000</u>	<u>19.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	570.304	712.778
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	742.362	922.627
	Andre tilgodehavender	46.635	75.694
	Periodeafgrænsningsposter	28.798	25.240
	Tilgodehavender i alt	<u>1.388.099</u>	<u>1.736.339</u>
	Likvide beholdninger	363.322	501.079
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.770.421</u>	<u>2.256.418</u>
	Aktiver i alt	<u>5.682.649</u>	<u>5.640.892</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	181.000	181.000
9	Overført resultat	1.825.594	1.403.030
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
	Egenkapital i alt	<u>2.006.594</u>	<u>2.084.030</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	232.100	233.847
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>232.100</u>	<u>233.847</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	924.209	823.636
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>924.209</u>	<u>823.636</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	471.655	473.386
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	334.902	347.233
	Gæld til tilknyttede virksomheder	238.020	0
	Selskabsskat	106.738	173.160
	Anden gæld	1.368.431	1.505.600
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.519.746</u>	<u>2.499.379</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.443.955</u>	<u>3.323.015</u>
	Passiver i alt	<u>5.682.649</u>	<u>5.640.892</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.535.861	2.975.756
Pensioner	294.818	376.382
Andre omkostninger til social sikring	88.735	101.496
Personaleomkostninger i øvrigt	80.966	77.274
	<u>3.000.380</u>	<u>3.530.908</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	10.758	0
Andre renteomkostninger	159.356	185.507
	<u>170.114</u>	<u>185.507</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	135.338	208.910
Årets regulering af udskudt skat	-1.747	-75.375
	<u>133.591</u>	<u>133.535</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	1.350.000	1.350.000
Kostpris 31. december 2015	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.180.000	-1.060.000
Årets afskrivninger	-120.000	-120.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-1.300.000</u>	<u>-1.180.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>50.000</u>	<u>170.000</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
5. Leasede driftsmidler		
Kostpris 1. januar 2015	2.657.800	2.962.800
Tilgang i årets løb	840.000	0
Overførsler	-651.000	-305.000
Kostpris 31. december 2015	2.846.800	2.657.800
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-962.353	-651.859
Årets afskrivninger	-397.900	-472.100
Overførsler	382.464	161.606
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-977.789	-962.353
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.869.011	1.695.447
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	1.897.147	1.740.989
Tilgang i årets løb	761.520	189.364
Afgang i årets løb	-20.000	-338.206
Overførsler	651.000	305.000
Kostpris 31. december 2015	3.289.667	1.897.147
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-889.600	-701.565
Årets afskrivninger	-502.383	-331.575
Overførsler	-382.464	-161.606
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	8.500	305.146
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-1.765.947	-889.600
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.523.720	1.007.547

Noter

		31/12 2015	31/12 2014
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris 1. januar 2015		125.000	125.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		125.000	125.000
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
			Regnskabsmæssig værdi hos SOS Dansk Autohjælp Herning-Holstebro ApS
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Enggårdvej 29 ApS,	100 %	85.398	-39.602
			125.000
8. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2015		181.000	181.000
		181.000	181.000
9. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2015		1.403.029	1.132.199
Årets overførte resultat		422.565	270.831
		1.825.594	1.403.030
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret			
Udbytte 1. januar 2015		500.000	0
Udloddet udbytte		-500.000	0
Udbytte for regnskabsåret		0	500.000
		0	500.000

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. samt deponeret ejerpantebreve på i alt 2.200 t.kr. Virksomhedspantet og ejerpantebreve omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	19 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	570 t.kr.
Goodwill	50 t.kr.
Driftsmateriel	1.524 t.kr.

Leasede driftsmidler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.869 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2015 udgør 1.396 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på 213 t.kr. Heraf er 144 t.kr. til dattervirksomhed.

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedernes banklån. Dattervirksomhedernes bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med E & K Jeppesen Holding ApS som administrationsselskab 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.