
Reparations- & Specialværksted ApS

Hedebyvej 5, 6900 Skjern

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 45 35 93

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/11 2016

Lis Finderup Bagger
Jakobsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Reparations- & Specialværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 24. november 2016

Direktion

Lis Finderup Bagger Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Reparations- & Specialværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Reparations- & Specialværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Skjern, den 24. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Reparations- & Specialværksted ApS
Hedebyvej 5
6900 Skjern

Telefon: 97 35 04 15

CVR-nr.: 26 45 35 93

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 4. februar 2002

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Lis Finderup Bagger Jakobsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Nordea
Bredgade 36
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, fremstillings- og reparationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 220.419, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 750.569.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttotab		-14.269	323.672	508.945
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-254.052	-223.391	-50.838
Resultat før finansielle poster		-268.321	100.281	458.107
Finansielle indtægter		739	0	477
Finansielle omkostninger		-5.038	-3.775	-685
Resultat før skat		-272.620	96.506	457.899
Skat af årets resultat	2	52.201	-26.548	-112.141
Årets resultat		-220.419	69.958	345.758

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		20.000	20.000	20.000
Overført resultat		-240.419	49.958	325.758
		-220.419	69.958	345.758

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		599.581	801.134	820.789
Materielle anlægsaktiver	3	599.581	801.134	820.789
Andre tilgodehavender		275.000	275.000	275.000
Finansielle anlægsaktiver		275.000	275.000	275.000
Anlægsaktiver		874.581	1.076.134	1.095.789
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	10.000	63.524
Varebeholdninger		30.000	10.000	63.524
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.695	10.204	47.152
Andre tilgodehavender		3.981	0	0
Udskudt skatteaktiv	4	20.700	0	0
Tilgodehavender		126.376	10.204	47.152
Likvide beholdninger		111.200	272.890	390.191
Omsætningsaktiver		267.576	293.094	500.867
Aktiver		1.142.157	1.369.228	1.596.656

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		605.569	845.988	796.030
Foreslået udbytte for regnskabsåret		20.000	20.000	20.000
Egenkapital	5	750.569	990.988	941.030
Hensættelse til udskudt skat	4	0	31.500	32.400
Hensatte forpligtelser		0	31.500	32.400
Selskabsskat		0	20.448	74.848
Langfristede gældsforpligtelser		0	20.448	74.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.736	126.555	321.171
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		94	17.955	28.067
Selskabsskat		13.448	74.848	72.700
Anden gæld		58.310	106.934	126.440
Periodeafgrænsningsposter		40.000	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		391.588	326.292	548.378
Gældsforpligtelser		391.588	346.740	623.226
Passiver		1.142.157	1.369.228	1.596.656
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	254.052	251.391	158.338
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-28.000	-107.500
	254.052	223.391	50.838
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	254.052	251.391	158.338
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-28.000	-107.500
	254.052	223.391	50.838
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	27.448	74.848
Årets udskudte skat	-52.200	-900	38.200
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	0	-907
	-52.201	26.548	112.141
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	-59.976	22.679	112.185
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	7.776	3.869	5.225
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	0	-4.362
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	0	-907
	-52.201	26.548	112.141

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	1.405.253
Tilgang i årets løb	52.500
Kostpris 30. juni	1.457.753
Af- og nedskrivninger 1. juli	604.120
Årets afskrivninger	254.052
Af- og nedskrivninger 30. juni	858.172
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	599.581

4 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015	2014
	DKK	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	14.700	31.500	32.400
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-35.400	0	0
Overført til udskudt skatteaktiv	20.700	0	0
Udskudt skatteaktiv	0	31.500	32.400
Opgjort skatteaktiv	20.700	0	0
Regnskabsmæssig værdi	20.700	0	0

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	år	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	845.988	20.000	990.988
Betalt ordinært udbytte	0	0	-20.000	-20.000
Årets resultat	0	-240.419	20.000	-220.419
Egenkapital 30. juni	125.000	605.569	20.000	750.569

Der er ikke udstedt anpartsbeviser. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Diverse

Der er indgået sædvanlige lejeaftaler omkring lokaler og driftsmidler.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Reparations- & Specialværksted ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.