

Roust Auto- og Lastbilservice ApS

Roustvej 212, Roust, 6818 Årre

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 26 51 93 57

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11-16



Hans Chr. Friis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Roust Auto- og Lastbilservice ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årre, den 24. november 2016

Direktion


Jesper Hansen Friis


Kim Hansen Friis


Hans Christian Hansen Friis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Roust Auto- og Lastbilservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roust Auto- og Lastbilservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Esbjerg, den 24. november 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roust Auto- og Lastbilservice ApS
Roustvej 212
Roust
6818 Årre

CVR-nr.: 26 51 93 57
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jesper Hansen Friis
Kim Hansen Friis
Hans Christian Hansen Friis

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er drift af mekaniker- og autoreparatørvirksomhed. Derudover foretager selskabet udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.636.926 mod 4.809.258 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 581.708 mod 856.630 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 Roust Auto- og Lastbilservice 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.

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.

Lejeindtægter vedrørende udlejningsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Balancen

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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 30 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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. 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.636.926 | 4.809.258 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.416.035 | -3.363.563 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -281.188 | -225.110 |
| Driftsresultat | 939.703 | 1.220.585 |
| Andre finansielle indtægter | 115.618 | 180.793 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -309.500 | -341.051 |
| Resultat før skat | 745.821 | 1.060.327 |
| 3 Skat af årets resultat | -164.113 | -203.697 |
| Årets resultat | 581.708 | 856.630 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 581.000 | 856.000 |
| Overføres til overført resultat | 708 | 630 |
| Disponeret i alt | 581.708 | 856.630 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 3.928.166 | 4.014.711 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 309.938 | 178.187 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>4.238.104</u> | <u>4.192.898</u> |
| 5 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.000 | 3.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.000</u> | <u>3.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>4.241.104</u> | <u>4.195.898</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 804.109 | 781.295 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>804.109</u> | <u>781.295</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.706.344 | 1.487.474 |
| | Andre tilgodehavender | 19.933 | 12.300 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 44.031 | 50.093 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.770.308</u> | <u>1.549.867</u> |
| | Værdipapirer | 5.198.529 | 5.242.960 |
| | Værdipapirer i alt | <u>5.198.529</u> | <u>5.242.960</u> |
| | Likvide beholdninger | 1.469.309 | 2.136.272 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>9.242.255</u> | <u>9.710.394</u> |
| | Aktiver i alt | <u>13.483.359</u> | <u>13.906.292</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | 2016 | 2015 |
|-----------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 193.500 | 193.500 |
| 8 | Overført resultat | 3.407.839 | 3.407.131 |
| 9 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 581.000 | 856.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>4.182.339</u> | <u>4.456.631</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 242.000 | 270.000 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>242.000</u> | <u>270.000</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 608.013 | 659.266 |
| | Deposita | 10.500 | 10.500 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>618.513</u> | <u>669.766</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 50.000 | 48.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 546.413 | 474.367 |
| | Selskabsskat | 125.001 | 213.469 |
| | Anden gæld | 7.719.093 | 7.774.059 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>8.440.507</u> | <u>8.509.895</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>9.059.020</u> | <u>9.179.661</u> |
| | Passiver i alt | <u>13.483.359</u> | <u>13.906.292</u> |

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------------------------|---|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.364.198 | 3.300.377 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.314 | 25.620 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 20.523 | 37.566 |
| | <u>3.416.035</u> | <u>3.363.563</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>8</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 309.500 | 341.051 |
| | <u>309.500</u> | <u>341.051</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 192.113 | 233.919 |
| Udskudt skat af årets resultat | -28.000 | -36.872 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 6.650 |
| | <u>164.113</u> | <u>203.697</u> |
| | | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris primo | 4.842.597 | 1.613.946 |
| Tilgang | 92.998 | 233.396 |
| Afgang | 0 | -24.000 |
| Kostpris ultimo | <u>4.935.595</u> | <u>1.823.342</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 827.886 | 1.435.759 |
| Årets afskrivninger | 179.543 | 101.645 |
| Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger | 0 | -24.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>1.007.429</u> | <u>1.513.404</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>3.928.166</u> | <u>309.938</u> |

Noter

| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| 5. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris primo | 3.000 | 3.000 |
| Kostpris ultimo | 3.000 | 3.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.000 | 3.000 |
| | | |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 193.500 | 193.500 |
| | 193.500 | 193.500 |
| Der er forbindelse med fusion med selskabet HCF Ejendomme ApS i 2014 gennemført en kapitalforhøjelse på nominel 64.500 til kurs 1.860,46. | | |
| | | |
| 7. Overkurs ved emission | | |
| Overkurs primo | 0 | 1.135.500 |
| Overkurs overført til frie reserver | 0 | -1.135.500 |
| | 0 | 0 |
| | | |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 3.407.131 | 2.271.001 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 708 | 630 |
| Overført fra overkurs | 0 | 1.135.500 |
| | 3.407.839 | 3.407.131 |
| | | |
| 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 581.000 | 856.000 |
| | 581.000 | 856.000 |
| | | |
| 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 658 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 2.136 t.kr. | | |