

FUNDER & OSTENFELD

Stig Rasmussen Automobiles A/S

Industrivej 11
4230 Skælskør

CVR-nr. 27 22 72 60

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16. marts 2016

Stig Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Stig Rasmussen Automobile A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 10. marts 2016

Direktion

Stig Kjær Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Marlene Nyvang Munk
formand

Rasmus Kronholm Kjær
Rasmussen
næstformand

Stig Kjær Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Stig Rasmussen Automobile A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stig Rasmussen Automobile A/S 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Det fremgår heraf, at selskabet har tilbageført kr. 600.000 af tidligere opskrivning på ejendom. Og har optaget ejendommen til kr. 5.864.360 hvor ekstern vurdering er kr. 5.600.000.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke ført protokoller over bestyrelsesmøder, og kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Lånet er indfriet i regnskabsåret. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 10. marts 2016

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostfeld

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stig Rasmussen Automobiler A/S
Industrivej 11
4230 Skælskør

Telefon: 58192425

CVR-nr.: 27 22 72 60

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Slagelse

Bestyrelse

Marlene Nyvang Munk, formand
Rasmus Kronholm Kjær Rasmussen, næstformand
Stig Kjær Rasmussen

Direktion

Stig Kjær Rasmussen, direktør

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive automobilforhandlervirksomhed, handelsvirksomhed, servicevirksomhed, investerings og finansieringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 269.334, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.546.966.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer et forbedret resultat for år 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stig Rasmussen Automobiles A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B Med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af biler og værkstedsydelse indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til biler og reservedele

Omkostninger til biler og reservedele indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Ejendommen er vurderet til kr. 5.600.000 af ekstern mægler. Grundet denne vurdering er tidligere opskrivning nedsat med kr. 600.000. Ejendommen er optaget til kr. 5.864.360 som efter ledelsens opfattelse er den korrekte værdi.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for nye og brugte biler omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		4.770.552	4.278.564
Personaleomkostninger	1	<u>-3.492.158</u>	<u>-3.447.287</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.278.394	831.277
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-197.940</u>	<u>-174.354</u>
Resultat før finansielle poster		1.080.454	656.923
Finansielle indtægter		26.873	29.512
Finansielle omkostninger		<u>-755.257</u>	<u>-678.296</u>
Resultat før skat		352.070	8.139
Skat af årets resultat		<u>-82.736</u>	<u>-3.476</u>
Årets resultat		<u>269.334</u>	<u>4.663</u>
Overført overskud		<u>269.334</u>	<u>4.663</u>
		<u>269.334</u>	<u>4.663</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.864.360	6.589.397
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>339.713</u>	<u>328.679</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>6.204.073</u>	<u>6.918.076</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.204.073</u>	<u>6.918.076</u>
Reservedelslager		1.322.037	1.202.229
Lager af nye og brugte biler.		<u>5.372.389</u>	<u>6.890.357</u>
Varebeholdninger		<u>6.694.426</u>	<u>8.092.586</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.022.594	947.157
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.000	75.000
Andre tilgodehavender		250.558	211.919
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	54.633
Periodeafgrænsningsposter		<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Tilgodehavender		<u>1.383.152</u>	<u>1.323.709</u>
Likvide beholdninger		<u>16.641</u>	<u>4.811</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.094.219</u>	<u>9.421.106</u>
Aktiver i alt		<u><u>14.298.292</u></u>	<u><u>16.339.182</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		2.641.475	3.109.475
Ændring skattesats		78.784	0
Overført resultat		<u>-1.673.293</u>	<u>-1.942.627</u>
Egenkapital	3	<u>1.546.966</u>	<u>1.666.848</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>-10.444</u>	<u>117.604</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>-10.444</u>	<u>117.604</u>
Banker		1.465.650	1.588.350
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.610.076</u>	<u>1.544.140</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>3.075.726</u>	<u>3.132.490</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	213.200	205.000
Banker		7.427.313	6.511.728
Modtagne forudbetalinger fra kunder		192.682	415.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		609.188	3.406.550
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		368	0
Anden gæld		<u>1.243.293</u>	<u>883.162</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.686.044</u>	<u>11.422.240</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.761.770</u>	<u>14.554.730</u>
Passiver i alt		<u>14.298.292</u>	<u>16.339.182</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.106.388	3.086.943
Pensioner	187.037	172.907
Andre omkostninger til social sikring	103.186	110.960
Andre personaleomkostninger	95.547	76.477
	<u>3.492.158</u>	<u>3.447.287</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>3.636.468</u>	<u>1.075.581</u>
Kostpris 1. januar 2015	3.636.468	1.075.581
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>83.936</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.636.468</u>	<u>1.159.517</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	3.986.503	0
Årets ændring af opskrivningen	<u>-600.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>3.386.503</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.033.574	746.903
Årets afskrivninger	<u>125.037</u>	<u>72.901</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.158.611</u>	<u>819.804</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>5.864.360</u>	<u>339.713</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Ændring skattesats	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	3.109.475	0	-1.942.627	1.666.848
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-468.000	0	0	-468.000
Årets resultat	0	0	78.784	269.334	348.118
Egenkapital 31. december 2015	500.000	2.641.475	78.784	-1.673.293	1.546.966

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele a nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

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

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.733.350	1.609.650	144.000	1.605.975
Gæld til realkreditinstitutter	1.544.140	1.679.276	69.200	1.329.432
	3.277.490	3.288.926	213.200	2.935.407

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Sparekassen Sjælland har virksomhedspant kr. 4.000.000 i debitorer, varelagre, goodwill, motorkøretøjer der ikke tidligere har været registrerede.

Danske Leasing og Citroen Danmark har virksomhedspant kr. 4.000.000 i lager af motorkøretøjer, der ikke er indregistrerede. Samt 2. prioritet i virksomhedspant kr. 4.000.000.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet finansierer demo og salgsbiler via operationelle leasingaftaler med en max. ramme på 2 mio kr. og en løbetid op til 12 måneder. Den månedlige leasingforpligtelse udgør ca kr. 40.000, og forpligtelsen 31/12 2015 udgør kr. 184.551.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.679.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 5.864.000.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 3.400.000 i ovenstående grunde og bygninger. Til sikkerhed for bankgæld kr. 3.904.000.