

Car Center Næstved ApS

Manøvej 1
4700 Næstved

CVR-nr. 27917399

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Kim Koch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Car Center Næstved ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Car Center Næstved ApS Manøvej 1 4700 Næstved
CVR-nr.	27917399
Stiftelsesdato	20. juni 2004
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Jens Pedersen , Direktør
Revisor	Revisions-Centret Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved CVR-nr.: 19723402
Pengeinstitut	Jyske Bank Næstved afdeling Østergade 2 4700 Næstved

Car Center Næstved ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Car Center Næstved ApS.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 31. maj 2016

Direktion

Jens Pedersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Car Center Næstved ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Car Center Næstved ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 31. maj 2016

Revisions-Centret

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 19723402

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb, salg, udlejning og reparation af biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 890.836, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 10.194.976, og en egenkapital på kr. 1.197.151.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Car Center Næstved ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelser.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Postbiler	1-5 år	0%
Udlejningsbiler	4-7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.818.689	5.253.871
Personaleomkostninger	1	-4.432.980	-4.313.891
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-299.278	-214.018
Andre driftsomkostninger		-17.511	-47.277
Driftsresultat		1.068.920	678.685
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		217.660	168.566
Finansielle indtægter		40.530	184.378
Finansielle omkostninger		-214.158	-203.416
Resultat før skat		1.112.952	828.213
Skat af årets resultat	2	-222.116	-372.713
Årets resultat		890.836	455.500
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		52.660	168.566
Overført resultat		838.176	-813.066
		890.836	455.500

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	171.027	137.819
Indretning af lejede lokaler	5	51.094	64.139
Postbiler	6	341.247	392.138
Udlejningsbiler	7	786.424	546.080
Materielle anlægsaktiver		1.349.792	1.140.176
Kapitalandele i associerede virksomheder	8, 9	293.814	241.154
Finansielle anlægsaktiver		293.814	241.154
Anlægsaktiver		1.643.606	1.381.330
Råvarer og hjælpematerialer		4.052.556	2.131.190
Varebeholdninger		4.052.556	2.131.190
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.966.001	1.715.899
Igangværende arbejder for fremmed regning		460.333	650.981
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		653.034	619.922
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		165.000	0
Andre tilgodehavender		1.061.020	303.939
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	58.832
Periodeafgrænsningsposter		131.391	98.451
Udskudte skatteaktiver		36.926	7.359
Tilgodehavender		4.473.705	3.455.383
Likvide beholdninger		25.109	20.414
Omsætningsaktiver		8.551.370	5.606.987
Aktiver		10.194.976	6.988.317

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	10	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11	231.314	178.654
Overført resultat	12	840.837	2.661
Udbytte for regnskabsåret		0	1.100.000
Egenkapital		1.197.151	1.406.315
Gæld til banker		2.504.094	2.080.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.416.630	948.243
Gæld til associerede virksomheder		2.969.509	1.833.083
Selskabsskat		252.492	111.608
Anden gæld		1.631.167	604.947
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		223.933	3.528
Kortfristede gældsforpligtelser		8.997.825	5.582.002
Gældsforpligtelser		8.997.825	5.582.002
Passiver		10.194.976	6.988.317
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.236.827	4.079.278
Omkostninger til social sikring	107.324	106.528
Andre personaleomkostninger	88.829	128.085
	4.432.980	4.313.891
2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	252.492	147.608
Skatter tidligere år	-809	205.364
Udskudt skat	-29.567	19.741
	222.116	372.713
3. Goodwill		
Kostpris primo	290.000	290.000
Kostpris ultimo	290.000	290.000
Af- og nedskrivninger primo	-290.000	-290.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-290.000	-290.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.605.830	1.544.830
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	89.342	61.000
Kostpris ultimo	1.695.172	1.605.830
Af- og nedskrivninger primo	-1.468.011	-1.384.693
Årets afskrivninger	-56.134	-83.318
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.524.145	-1.468.011
Regnskabsmæssig værdi ultimo	171.027	137.819
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	118.064	52.838
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	65.226
Kostpris ultimo	118.064	118.064
Af- og nedskrivninger primo	-53.925	-52.838
Årets afskrivninger	-13.045	-1.087
Af- og nedskrivninger ultimo	-66.970	-53.925
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.094	64.139

Noter

	2015	2014		
6. Postbiler				
Kostpris primo	406.121	691.153		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	35.000	391.121		
Afgang i årets løb	-15.000	-676.153		
Kostpris ultimo	426.121	406.121		
Af- og nedskrivninger primo	-13.983	-681.986		
Årets afskrivninger	-81.724	-8.150		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	10.833	676.153		
Af- og nedskrivninger ultimo	-84.874	-13.983		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	341.247	392.138		
7. Udlejningsbiler				
Kostpris primo	1.248.281	1.104.594		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	551.664	355.100		
Afgang i årets løb	-276.549	-211.412		
Kostpris ultimo	1.523.396	1.248.282		
Af- og nedskrivninger primo	-702.202	-648.374		
Årets afskrivninger	-148.375	-121.463		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	113.605	67.635		
Af- og nedskrivninger ultimo	-736.972	-702.202		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	786.424	546.080		
8. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Car Center Nykøbing ApS	Guldborgsund	50,00	587.628	435.320
			587.628	435.320
9. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo			62.500	62.500
Kostpris ultimo			62.500	62.500
Opskrivninger primo			178.654	10.088
Årets resultat			217.660	168.566
Udloddet udbytte			-165.000	0
Opskrivninger ultimo			231.314	178.654
Regnskabsmæssig værdi ultimo			293.814	241.154

Noter

2015

2014

10. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	178.654	10.088
Årets tilgang	52.660	168.566
Saldo ultimo	231.314	178.654

12. Overført resultat

Saldo primo	2.661	1.315.727
Årets tilgang	838.176	-813.066
Ekstraordinært udbytte	0	-500.000
Saldo ultimo	840.837	2.661

13. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler. Restløbetiden er ca. 3-4 år og restforpligtelsen udgør ca. kr. 198.000.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement har selskabet afgivet virksomhedspant for nominelt kr. 2.500.000.

Selskabet har stillet garanti overfor SKAT kr. 200.000 til honorering af § 15, stk. 1, nr. 5 i registreringsafgiftsloven.

Selskabet har stillet garanti overfor leverandør kr. 100.000.