

Røschke Auto Trading ApS

CVR-nr. 28129726

Østergade 15, 1.TH

3200 Helsinge

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Helle Røschke

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Røschke Auto Trading ApS
Østergade 15, 1.TH
3200 Helsingør

CVR-nr.: 28129726

Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

John Røschke

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Røschke Auto Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 31.05.2016

Direktion

John Røschke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Røschke Auto Trading ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Røschke Auto Trading ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Danielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i handel med automobiler samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.742 t.kr. mod et overskud på 562 t.kr. sidste år. Herefter udviser selskabets balance en aktivsum på 18.765 t.kr. og en egenkapital på 4.708 t.kr.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende og forventer et tilsvarende overskud i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

Anvendt regnskabspraksis

når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger til tilknyttet virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	5.236.381	3.070
Personaleomkostninger	2	(2.595.849)	(2.069)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(263.774)</u>	<u>(203)</u>
Driftsresultat		2.376.758	798
Andre finansielle indtægter	4	130.871	98
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(223.266)</u>	<u>(140)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.284.363	756
Skat af ordinært resultat	6	<u>(542.505)</u>	<u>(194)</u>
Årets resultat		<u>1.741.858</u>	<u>562</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.741.858	1.500
Overført resultat		<u>0</u>	<u>(938)</u>
		<u>1.741.858</u>	<u>562</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		344.421	247
Indretning af lejede lokaler		25.311	38
Materielle anlægsaktiver	7	369.732	285
Andre tilgodehavender		49.000	52
Udskudt skat		27.983	3
Finansielle anlægsaktiver	8	76.983	55
Anlægsaktiver		446.715	340
Fremstillede varer og handelsvarer		15.221.004	6.490
Varebeholdninger		15.221.004	6.490
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.391	1.293
Andre tilgodehavender		2.297.717	195
Tilgodehavender		2.321.108	1.488
Andre værdipapirer og kapitalandele		355.973	242
Værdipapirer og kapitalandele		355.973	242
Likvide beholdninger		419.671	224
Omsætningsaktiver		18.317.756	8.444
Aktiver		18.764.471	8.784

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overført overskud eller underskud		2.841.605	2.842
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.741.858	1.500
Egenkapital		<u>4.708.463</u>	<u>4.467</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>0</u>	<u>185</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>185</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	76
Bankgæld		3.951.217	2
Kreditinstitutter i øvrigt		183.088	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.168.283	2.257
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.151.742	1.322
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.347.296	0
Skyldig selskabsskat		564.467	109
Anden gæld	10	<u>689.915</u>	<u>366</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.056.008</u>	<u>4.132</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.056.008</u>	<u>4.317</u>
Passiver		<u>18.764.471</u>	<u>8.784</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.841.605	1.500.000	4.466.605
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	0	1.741.858	1.741.858
Egenkapital ultimo	125.000	2.841.605	1.741.858	4.708.463

Noter

1. Bruttofortjeneste

Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn valgt ikke at oplyse årets nettoomsætning.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.221.953	1.898
Pensioner	344.633	142
Andre omkostninger til social sikring	29.263	29
	2.595.849	2.069

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	263.774	198
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	5
	263.774	203

	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	3.920	0
Dagsværdireguleringer	114.505	94
Øvrige finansielle indtægter	12.446	4
	130.871	98

	2015	2014
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	76.262	0
Renteomkostninger i øvrigt	35.874	30
Valutakursreguleringer	3.147	0
Øvrige finansielle omkostninger	107.983	110
	223.266	140

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	567.205	218
Ændring af udskudt skat	(25.482)	(24)
Regulering vedrørende tidligere år	782	0
	542.505	194
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	999.552	60.744
Tilgange	349.587	0
Kostpris ultimo	1.349.139	60.744
Af- og nedskrivninger primo	(753.093)	(23.285)
Årets afskrivninger	(251.625)	(12.148)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.004.718)	(35.433)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	344.421	25.311
	Andre tilgodehavender kr.	Udskudt skat kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	51.715	2.501
Tilgange	0	25.482
Afgange	(2.715)	0
Kostpris ultimo	49.000	27.983
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.000	27.983
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital	Antal	
Anparter	125	1.000,00
	125	125.000

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
10. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	148.766	74
Feriepengeforpligtelser	152.697	136
Andre skyldige omkostninger	388.452	156
	689.915	366
	2015	2014
	kr.	kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	408.434	134

Selskabet har indgået huslejeaftale der tidligst kan opsiges i juni 2016.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale på 24 måneder med en restforpligtelse på 24 måneder. I henhold til leasingaftalen hæfter selskabet for køretøjets restværdi, anført i leasingaftalen, hvorfor køretøjets restværdi er indeholdt i oplyste forpligtelse.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Røschke Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditgæld, har selskabets finansieringsleverandør taget ejendomsforbehold i anlægsaktiver på i alt 526.650 kr. (2013: 527 t.kr.). Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver udgør pr. 31.12.2014 182.000 kr. (2013: 350 t.kr.)