

Helstrup Dæk ApS
Langelandsvej 15
8940 Randers SV

CVR-nummer: 28891547

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den **28** / **1** 2016



Henning Laursen
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Bredgade 53
8870 Langå

Telefon 86461244
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Helstrup Dæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 21. januar 2016

Direktion


Henning Laursen

Til kapitalejerne af Helstrup Dæk ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Helstrup Dæk ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

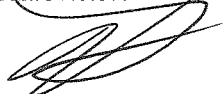
Konklusion

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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Langå, den 19. januar 2016

ND REVI-MIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370



Dennis Damborg Jensen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Helstrup Dæk ApS
Langelandsvej 15
8940 Randers SV

Telefon: 86 44 85 25
E-mail: Helstrup-daek@pc.dk

CVR-nr.: 28 89 15 47
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Henning Laursen

Pengeinstitut Langå Sparekasse
Bredgade 10
8870 Langå

Revisor ND REVI-MIDT
Godkendt Revisionspartnerselskab

Hovedaktivitet Indsamling og handel med brugte dæk.

GENERELT

Årsregnskabet for Helstrup Dæk ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering

og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiverne forventede brugstider og restværdier:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Nyanskaffelser med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	4.916.609	5.439
1 Personaleomkostninger	-3.176.968	-3.132
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.114.867	-1.068
DRIFTSRESULTAT	624.774	1.239
Andre finansielle indtægter	2.267	2
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	621	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-271.396	-238
Andre finansielle omkostninger	-96.802	-146
RESULTAT FØR SKAT	259.464	857
Skat af årets resultat	-42.687	-194
ÅRETS RESULTAT	216.777	663
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	216.776	663
Overført resultat	1	0
DISPONERET I ALT	216.777	663

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Grunde og bygninger	5.217.098	5.175
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.998.382	2.305
Materielle anlægsaktiver	7.215.480	7.480
ANLÆGSAKTIVER	7.215.480	7.480
Råvarer og hjælpematerialer	320.000	305
Varebeholdninger	320.000	305
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.783.379	1.675
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.064	8
Andre tilgodehavender	180.685	226
Periodeafgrænsningsposter	52.448	68
Tilgodehavender	2.033.576	1.977
Likvide beholdninger	1.790.737	2.251
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.144.313	4.533
AKTIVER	11.359.793	12.013

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	240.000	240
Overført resultat	87.841	88
2 EGENKAPITAL	327.841	328
Hensættelse til udskudt skat	163.690	209
HENSATTE FORPLIGTELSER	163.690	209
Prioritetsgæld	1.762.584	1.843
Kreditinstitutter	0	770
3 Langfristede gældsforpligtelser	1.762.584	2.613
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	80.724	159
Modtagne forudbetalinger fra kunder	74.919	110
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.259.484	1.218
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.077.354	6.394
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	352.880	282
Udbytte for regnskabsåret	216.776	663
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	43.541	37
Kortfristede gældsforpligtelser	9.105.678	8.863
GÆLDSFORPLIGTELSER	10.868.262	11.476
PASSIVER	11.359.793	12.013
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.059.185	3.013
Andre omkostninger til social sikring	117.783	119
	<u>3.176.968</u>	<u>3.132</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>3.176.968</u></u>	<u><u>3.132</u></u>

	Primo	Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	240.000	0	240.000
Overført resultat	87.840	1	87.841
	<u>327.840</u>	<u>1</u>	<u>327.841</u>

Selskabskapitalen er opdelt i A og B anparter. A-anparterne giver forlods ret til at modtage Dkk. 4.300.000 i udbytte.

B-anparterne har først ret til udbytte fra regnskabsåret 2017.

Selskabskapitalen består af 240 anparter á Dkk 1.000.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.919.802	1.843.308	80.724	1.400.863
Kreditinstitutter	852.343	0	0	0
	<u>2.772.145</u>	<u>1.843.308</u>	<u>80.724</u>	<u>1.400.863</u>

4 Eventualposter mv.

Der er indgået leasingkontrakter med en samlet forpligtelse på Dkk 2.895.783 pr. 31. december 2015. Heraf forfalder Dkk 788.185 indenfor 12 måneder.

NOTER

2015 2014
kr. 1000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.843.308, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 5.217.098.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut mv. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.000.000 med pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut mv. er der deponeret løsøre ejerpantebrev kr. 1.700.000 med pant i diverse lastbiler, påhængsvogne mv.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af kapitalen:

M. Laursen Dæk Holding ApS, Verdisvej 9, 8920 Randers NV

K. Laursen Dæk Holding ApS, Moseblokke 8, 8940 Randers SV

H. Laursen Holding ApS, Langelandsvej 15, 8940 Randers SV