

*Faaborg Undervognscenter ApS  
Smedemestervej 22  
5600 Faaborg*

*CVR-nr: 29 38 78 77*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(10. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2016

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Faaborg, den        /        2016

### **Direktion**

Henning Richardy Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Faaborg Undervognscenter ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Faaborg Undervognscenter ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den        /        2016

Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 19706974

Kim Lund Jespersen  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Faaborg Undervognscenter ApS Smedemestervej 22 5600 Faaborg
	Telefon: 62 60 20 72 Telefax: 62 60 20 73
	CVR-nr.: 29 38 78 77 Stiftet: 10. februar 2006 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Henning Richardy Sørensen
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Fyn Markedspladsen 15 5600 Faaborg
<b>Revisor</b>	Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Magnoliavej 8 5250 Odense SV
<b>Ejerforhold</b>	HRS Fyn Holding ApS, Vesterballe 36, 5600 Faaborg
<b>Hovedaktivitet</b>	At eje fast ejendom samt drive undervognscenter

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Faaborg Undervognscenter 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

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.

#### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 finansiell 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 deklareres.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HRS Fyn Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **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.

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 aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrives over 3-10 år. Småanskaffelser under skattemæssig grænse afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Bygninger

Afskrives over 50 år, restværdi 50%.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

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

### 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 nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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 lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

### Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.138.057</b>	<b>1.296.101</b>
2 Personaleomkostninger .....	633.537-	662.524-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	88.700-	53.400-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>415.820</b>	<b>580.177</b>
Andre finansielle indtægter .....	267	7.973
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	5.617-	7.985-
Andre finansielle omkostninger .....	214.113-	245.324-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>196.357</b>	<b>334.841</b>
Skat af årets resultat .....	43.384-	80.998-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>152.973</b>	<b>253.843</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	152.973	253.843
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>152.973</b>	<b>253.843</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
Grunde og bygninger.....	4.222.900	4.270.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	52.500	93.800
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>4.275.400</b>	<b>4.364.100</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>4.275.400</b>	<b>4.364.100</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	192.981	266.239
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>192.981</b>	<b>266.239</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	179.148	221.622
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	284.718	258.099
Andre tilgodehavender .....	20.339	60
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>484.205</b>	<b>479.781</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>347.237</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>677.186</b>	<b>1.093.257</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.952.586</b>	<b>5.457.357</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	81.479	71.494-
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>206.479</b>	<b>53.506</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	40.453	11.767
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>40.453</b>	<b>11.767</b>
Ansvarlig lånekapital.....	434.200	444.900
Prioritetsgæld .....	1.745.409	1.849.309
Kreditinstitutter .....	0	2.514.825
Deposita.....	30.000	30.000
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.209.609</b>	<b>4.839.034</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	127.900	206.310
Kreditinstitutter .....	2.146.758	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	42.088	75.597
Selskabsskat .....	14.698	8.195
Anden gæld .....	164.601	262.948
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.496.045</b>	<b>553.050</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>4.705.654</b>	<b>5.392.084</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.952.586</b>	<b>5.457.357</b>

- 7 Eventualposter mv.  
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  
9 Ejerforhold

## NOTER

		2015	2014
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>			
At eje fast ejendom samt drive undervognscenter.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....		612.131	639.256
Andre omkostninger til social sikring .....		21.406	23.268
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<b>633.537</b>	<b>662.524</b>
<b>3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder</b>			
Renter, HRS Fyn Holding ApS .....		5.617	7.985
<b>Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt.....</b>		<b>5.617</b>	<b>7.985</b>
<b>4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>			
Mellemregning HRS Fyn Holding ApS .....		284.718	258.099
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....</b>		<b>284.718</b>	<b>258.099</b>
<b>5 Egenkapital</b>			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	71.494-	152.973	81.479
	<b>53.506</b>	<b>152.973</b>	<b>206.479</b>

