

Køge Undervognscenter ApS

CVR nr. 29 52 16 38
Falkevej 29
4600 Køge

Årsrapport 2015 (10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17.5.2016

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december, aktiver	12
Balance pr. 31. december, passiver	13
Noter til årsregnskabet.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Køge Undervognscenter ApS

CVR-nr.: 29 52 16 38

Stiftet: 2006

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Bjarne Nielsen

Revision: Global Revision ApS

Greve Strandvej 9

2670 Greve

Pengeinstitut: Spar Nord

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Køge Undervognscenter 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 regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 20. april 2016

I direktionen:



Bjarne Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Køge Undervognscenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Undervognscenter ApS for regnskabsåret 1. januar – 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

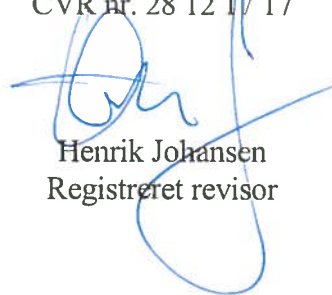
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Greve, den 20. april 2016

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer
CVR nr. 28 12 17 17



Henrik Johansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af undervognscenter med bilpleje, reparation og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft en tilfredsstillende udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktivitet med drift af undervognscenter er frasolgt pr. 1. maj 2016.

Bortset fra ovenstående er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Køge Undervognscenter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis, som sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Bygninger	50 år	0% af kostpris
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0% af kostpris

Nyanskaffelser med en anskaffessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing oplyses under eventualforpligtelser.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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, svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med den fremtidige skatteprocent på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kroner.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Note		2015	2014
	Bruttoresultat	2.856.934	3.319.913
1	Personaleomkostninger.....	-2.026.231	-2.019.069
	Resultat før afskrivninger	830.703	1.300.844
	Afskrivninger.....	-281.181	-367.050
	Resultat af primær drift	549.522	933.794
	Finansielle indtægter.....	5.163	9.115
2	Finansielle omkostninger.....	-211.810	-168.172
	Resultat før skat	342.875	774.737
3	Skat af årets resultat.....	-73.049	-184.790
	ÅRETS RESULTAT	269.826	589.947

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Årets resultat.....	269.826	589.947
	Overført fra tidligere år.....	46.017	56.070
	Til disposition	315.843	646.017
	Udbytte.....	300.000	600.000
	Overført til næste år.....	15.843	46.017
	I alt	315.843	646.017

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
4	2.975.729	3.038.978
4	467.369	810.300
	3.443.098	3.849.278
Finansielle anlægsaktiver		
	5.000	5.000
	5.000	5.000
	3.448.098	3.854.278
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
	269.800	70.035
	269.800	70.035
Tilgodehavender		
	377.850	374.051
	69.422	61.052
	22.358	81.664
	469.630	516.767
	3.412.158	2.710.440
	4.151.588	3.297.242
	7.599.686	7.151.520

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

Note	2015	2014
Egenkapital		
5 Anpartskapital.....	126.000	126.000
6 Overført resultat.....	15.843	46.017
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	300.000	600.000
Egenkapital i alt.....	441.843	772.017
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelse til udskudt skat.....	131.014	135.821
Hensatte forpligtelser i alt.....	131.014	135.821
8 Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter.....	1.197.654	1.276.637
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	1.197.654	1.276.637
Kortfristede gældsforpligtelser		
Afdrag inden 1 år.....	78.927	78.138
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	136.745	157.026
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	5.043.660	4.098.592
Selskabsskat.....	77.856	182.550
Anden gæld.....	491.987	450.739
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	5.829.175	4.967.045
Gældsforpligtelser i alt.....	7.026.829	6.243.682
PASSIVER I ALT.....	7.599.686	7.151.520
9 Sikkerhedsstillelser		
10 Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	1.683.858	1.934.551
	Pensionsordninger.....	239.761	275.508
	Andre omkostninger til social sikring.....	86.823	64.797
	Personaleomkostninger i øvrigt	25.537	24.665
	Lønrefusion	-244.323	-280.452
	Fremmede arbejds	234.575	0
	Personaleomkostninger i alt.....	2.026.231	2.019.069
	 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 5	 5
2	Finansielle omkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	I regnskabsposten indgår:		
	Renteomkostning, tilknyttet virksomhed.....	182.426	139.801
	Finansielle omkostninger i alt.....	182.426	139.801
3	Skat af årets resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Skat af årets resultat	77.856	182.550
	Regulering af udskudt skat	-4.807	2.240
	Skat af årets resultat i alt	73.049	184.790
4	Materielle anlægsaktiver	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u>
	Anskaffelsessum primo	3.537.455	1.995.819
	Tilgang.....	0	230.000
	Afgang	0	-460.000
	Anskaffelsessum ultimo.....	3.537.455	1.765.819
	 Akkumulerede afskrivninger primo.....	 -498.477	 -1.185.518
	Af-/nedskrivninger, afhændede.	0	93.792
	Årets afskrivninger	-63.249	-206.724
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	-561.726	-1.298.450
	 Bogført værdi	 2.975.729	 467.369

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

5	Anpartskapital	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabskapital, primo	126.000	126.000
	Anpartskapital i alt.....	126.000	126.000
	Selskabets anpartskapital består af 126 stk. anparter á t.kr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år		
6	Overført resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Overført resultat, primo	46.017	56.070
	Overført af årets resultat	-30.174	-10.053
	Overført resultat i alt.....	15.843	46.017
7	Hensættelse til udskudt skat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Hensættelse til udskudt skat, primo	135.821	133.581
	Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	-4.807	2.240
	Hensættelse til udskudt skat i alt.....	131.014	135.821
8	Langfristede gældsforpligtelser	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Prioritetsgæld	1.276.581	1.354.775
	Overført til kortfristet gæld.....	-78.927	-78.138
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.197.654	1.276.637
	Af den langfristede gæld forfalder kr. 876.984 til betaling efter 5 år.		
9	Sikkerhedsstillelser		
	Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 1.276 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.976.		
	Selskabets har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.700, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt i materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for mellemværende med banken.		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

10 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 42 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3,6, i alt t.kr. 152.

Selskabet har ingen eventualaktiver eller –forpligtelser herudover.