



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Vallensbæk Auto- og Marineservice ApS

CVR-nr. 30 17 76 49

Vejlegårdsvej 51
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling den 20. maj 2016

Klaus Peter Witting
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Vallensbæk Auto- og Marineservice 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 20. maj 2016

I direktionen:

Klaus Peter Witting

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vallensbæk Auto- og Marineservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Auto- og Marineservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, 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 (fortsat)

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Birkerød, den 20. maj 2016

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vallensbæk Auto- og Marineservice ApS Vejlegårdsvej 51 2665 Vallensbæk Strand
	CVR-nr.: 30 17 76 49
	Stiftet: 1. januar 2007
	Hjemsted: Vallensbæk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Klaus Peter Witting
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået af autoservice.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		2.747.943	2.537.972
Personaleomkostninger	1	-2.221.819	-1.936.289
Af- og nedskrivninger	2	-235.393	-216.418
Driftsresultat		290.731	385.265
Finansielle indtægter		1.730	807
Finansielle omkostninger		-30.643	-40.930
Ordinært resultat før skat		261.818	345.142
Skat af årets resultat	3	-59.161	-85.438
Årets resultat		202.657	259.704
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		101.457	159.904
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Disponeret i alt		202.657	259.704

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Goodwill	4	219.375	320.625
Immaterielle anlægsaktiver		219.375	320.625
Indretning af lejede lokaler	5	43.875	64.125
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	392.750	302.080
Materielle anlægsaktiver		436.625	366.205
Anlægsaktiver		656.000	686.830
Varebeholdninger		264.697	233.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		442.532	235.241
Andre tilgodehavender		99.635	120.398
Periodeafgrænsningsposter		42.028	29.614
Kortfristede tilgodehavender		584.195	385.253
Likvide beholdninger		248.588	504.521
Omsætningsaktiver		1.097.480	1.122.822
Aktiver i alt		1.753.480	1.809.652

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		512.618	411.161
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Egenkapital	7	738.818	635.961
Hensættelser til udskudt skat	8	48.000	67.000
Hensatte forpligtelser		48.000	67.000
Kreditinstitutter i øvrigt		0	0
Anden gæld		125.000	225.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	125.000	225.000
Kortfristet del af langfristet gæld	9	100.000	119.474
Leverandører af varer og tjenesteydelser		168.849	192.283
Selskabsskat		58.161	62.438
Anden gæld		514.652	507.496
Kortfristede gældsforpligtelser		841.662	881.691
Gældsforpligtelser		966.662	1.106.691
Passiver i alt		1.753.480	1.809.652
Eventualforpligtelser og leasing	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.156.828	1.860.055
Pensioner	21.560	40.188
Omkostninger til social sikring	43.431	36.046
	2.221.819	1.936.289
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, goodwill	101.250	101.250
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	20.250	20.250
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.893	94.918
	235.393	216.418
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	78.161	70.438
Regulering af udskudt skat	-19.000	15.000
	59.161	85.438
4 Goodwill		
Kostpris 1. januar	1.012.500	1.012.500
Kostpris 31. december	1.012.500	1.012.500
Afskrivninger 1. januar	691.875	590.625
Årets afskrivninger	101.250	101.250
Afskrivninger 31. december	793.125	691.875
Regnskabsmæssig værdi 31. december	219.375	320.625

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	202.500	202.500
Kostpris 31. december	202.500	202.500
Afskrivninger 1. januar	138.375	118.125
Årets afskrivninger	20.250	20.250
Afskrivninger 31. december	158.625	138.375
Regnskabsmæssig værdi 31. december	43.875	64.125
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.836.028	1.800.444
Årets tilgang	204.563	35.584
Kostpris 31. december	2.040.591	1.836.028
Afskrivninger 1. januar	1.533.948	1.439.030
Årets afskrivninger	113.893	94.918
Afskrivninger 31. december	1.647.841	1.533.948
Regnskabsmæssig værdi 31. december	392.750	302.080

Noter

	2015	2014
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
Anpartskapital 31. december	125.000	125.000
Overført resultat 1. januar	411.161	251.257
Forslag til årets resultatfordeling	101.457	159.904
Overført resultat 31. december	512.618	411.161
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	99.800	98.400
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
Forslag til årets resultatfordeling	101.200	99.800
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	101.200	99.800
Egenkapital 31. december	738.818	635.961
8 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	67.000	52.000
Regulering af udskudt skat i året	-19.000	15.000
	48.000	67.000
9 Langfristede gældsforpligtelser		
<i>Kreditinstitutter i øvrigt</i>		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	0	0
Langfristet del	0	0
Afdrag der forfalder inden for 1 år	0	19.474
	0	19.474

Noter

	2015	2014
Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)		
<i>Anden gæld</i>		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	125.000	225.000
Langfristet del	125.000	225.000
Afdrag der forfalder inden for 1 år	100.000	100.000
	225.000	325.000

10 Eventualforpligtelser og leasing

Lejeforpligtelse

Selskabets lejemål kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejeforpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 95.

Leasing

Selskabet har endvidere indgået operationelle leasingaftaler på to automobiler samt værkstedsudstyr med en restleasingforpligtelse på t.kr. 50. Leasingaftalerne har en restløbetid på mellem 6 og 11 måneder.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut på t.kr. 0, er der deponeret løsøre ejerpantebrev på t.kr. 500 med pant i andre anlæg driftsmateriel og inventar mv., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 437. Endvidere har selskabet udstedt virksomhedspant på t.kr. 500 som giver sikkerhed i fordringer, varelager, driftsmidler og immaterielle rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 1.419.

Til sikkerhed for gæld ifølge pantebrev på t.kr. 225, er der givet sikkerhed i goodwill samt rettigheder i henhold til lejekontrakt. Gælden er indregnet under anden gæld som en langfristet gældsforpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Levetiden på goodwill er fastsat på baggrund af en forventning om en fortsat høj loyalitet hos virksomhedens nuværende kunder.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for 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.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen 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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for 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.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Peter Witting

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-244804703986

IP: 62.66.131.24

26-05-2016 kl. 03:36:58 UTC

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 80.161.183.31

26-05-2016 kl. 03:59:46 UTC

NEM ID 

Klaus Peter Witting

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-244804703986

IP: 62.66.131.24

26-05-2016 kl. 04:48:03 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BEMFP-7QGXL1NBE-HICPK-IDATO-8SSU5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>