

# **AO ERHVERVSBILER ApS**

Svallerup Bygade 25  
4400 Kalundborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/05/2016**

---

**Steffen Olsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            AO ERHVERVSBIKER ApS  
                                 Svallerup Bygade 25  
                                 4400 Kalundborg

CVR-nr:                    30986369

Regnskabsår:            01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for AO Erhvervsbiler Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er min opfattelse, at ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg erklærer, at betingelserne i årsregnskabsloven for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svallerup, den 30/05/2016

## **Direktion**

Steffen Birk Olsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i AO Erhvervsbiler ApS

Vi har opstillet årsrapporten for AO Erhvervsbiler ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revision- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gørlev, 30/05/2016

Per Ole Nielsen  
Registreret revisor, FSR-danske revisorer  
Dansk Center Revision, registreret revisionsvirksomhed  
CVR: 94431468

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af erhvervsbiler.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud på tkr. 119 og selskabets balance udviser en egenkapital på tkr. -158 pr. 31. december 2015.

Resultatet af årets aktivitet har ikke været tilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at anpartskapitalen kan reableres via egen indtjening i de kommende år.

Selskabet er finansielt understøttet af ledelsen og kapitalejere via långivning. Ledelsen og kapitalejere har tilkendegivet, at de kun vil kræve lånene nedbragt i det omfang selskabet har midler hertil. Selskabets fortsatte drift er derfor sikret.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der omfatter lejeindtægt ved udlejning af biler, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af udlejningsbiler samt til administration, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

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

### 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 har et udskudt skatteaktiv. Det udskudte skatteaktiv indregnes ikke i regnskabet grundet usikkerhed om, hvornår det kan realiseres.

## Balance

---

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til 2-4 år. Restværdi efter afsluttet brugstid er fastsat til kr. 0.

Anskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

**Tilgodehavender**

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

**Selskabsskat**

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		564.250	512.509
Eksterne omkostninger .....		-374.097	-335.820
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>190.153</b>	<b>176.689</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-267.029	-111.236
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-76.876</b>	<b>65.453</b>
Andre finansielle indtægter .....		4	3
Øvrige finansielle omkostninger .....		-43.108	-24.346
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-119.980</b>	<b>41.110</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	-28.795
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-119.980</b>	<b>12.315</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-119.980	12.315
<b>I alt .....</b>		<b>-119.980</b>	<b>12.315</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		690.317	842.778
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>690.317</b>	<b>842.778</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>690.317</b>	<b>842.778</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		46.528	99.644
Andre tilgodehavender .....		0	80.568
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>46.528</b>	<b>180.212</b>
Likvide beholdninger .....		1.170	800
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>47.698</b>	<b>181.012</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>738.015</b>	<b>1.023.790</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-283.703	-163.723
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-158.703</b>	<b>-38.723</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		26.948	63.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.875	11.500
Skyldig selskabsskat .....		0	17.395
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		4.820	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		852.075	969.868
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>896.718</b>	<b>1.062.513</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>896.718</b>	<b>1.062.513</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>738.015</b>	<b>1.023.790</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-163.723	-38.723
Årets resultat .....	0	-119.980	-119.980
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-283.703	-158.703

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	286.092	150.236
Avance ved salg af driftsmateriel	-19.063	-39.000
	<u>267.029</u>	<u>111.236</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	17.395
Regulering vedrørende tidligere år	0	11.400
	<u>0</u>	<u>28.975</u>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

### Kapitalberedskab og going concern

Selskabet er finansielt understøttet af ledelsen og kapitalejere via långivning. Ledelsen og kapitalejere har tilkendegivet, at de kun vil kræve lånene nedbragt i det omfang selskabet har midler hertil. Virksomhedens fortsatte drift er derfor sikret.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen