

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Car Center Gentofte ApS

Grusbakken 10
2820 Gentofte

Årsrapport 1/1 - 31/12 2016

4. regnskabsår

CVR-nr : 32 32 44 79

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2017
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Michael Edward Newcomb Burgess
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2016 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Car Center Gentofte ApS
Grusbakken 10
2820 Gentofte

CVR-nr.: 32 32 44 79
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2016

Direktion

Michael Edward Newcomb Burgess

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

Erklæringsgivende revisor: Kenny Mencke

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2016, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 29. maj 2017

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Michael Edward Newcomb Burgess

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Car Center Gentofte ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Car Center Gentofte ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2016 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 Etiske 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.

Kgs. Lyngby, den 29. maj 2017

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive autoreparationsværksted samt foretage detailhandel med personbiler, varebiler og minibusser samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -59.637. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 744.757 og en egenkapital på kr. -48.338.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret forhøjet selskabskapitalen med nom. kr. 2.000 til kurs 26000 eller kr. 520.000.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Udsudte skatteaktiver var tidligere indregnet i en særskilt linje under aktiver, under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Andre tilgodehavender". Bankgæld og pengekreditorer var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette er nu indregnet under "Gæld til kreditinstitutter".

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender eller under gæld. Dette indregnes nu under "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld". Gæld opdeles i balancen nu som langfristet og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstillene er tilpasset.

Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstillene.

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene.

Sammenligningstillene er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med t.kr. 0. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Der er ikke vist sammenligning for resultatdisponeringen, og ændringen har således ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle/immaterielle aktiver – afskrivning – revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at immaterielle og materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo i år, og sammenligningstallene er som følge af bestemmelserne i overgangsbekendtgørelsen ikke tilpasset.

Ændringen har betydet, at egenkapitalen ultimo er forbedret med kr. 0, og resultatet 2016 er forbedret med kr. 0.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 5 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 10% |

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensættelser

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2016

| <u>Note</u> | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|----------|
| Bruttofortjeneste | 727.842 | 993.173 |
| 1 Personaleomkostninger | -663.321 | -745.374 |
| Resultat før afskrivninger | 64.521 | 247.799 |
| Afskrivninger | -138.774 | -139.200 |
| Resultat af primær drift | -74.253 | 108.599 |
| Finansielle omkostninger | -1.751 | -759 |
| Resultat før skat | -76.004 | 107.840 |
| Skat af årets resultat | 16.367 | 165.148 |
| Årets resultat | -59.637 | 272.988 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 |
| Overført resultat | -59.637 | 272.988 |
| Disponeret i alt | -59.637 | 272.988 |

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2016**

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------|----------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Goodwill | <u>36.000</u> | <u>48.000</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>36.000</u> | <u>48.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>201.626</u> | <u>295.200</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>201.626</u> | <u>295.200</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | <u>41.300</u> | <u>28.500</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>41.300</u> | <u>28.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>278.926</u> | <u>371.700</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | <u>120.000</u> | <u>130.000</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>120.000</u> | <u>130.000</u> |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | <u>94.198</u> | <u>18.826</u> |
| Andre tilgodehavender | <u>250.221</u> | <u>165.148</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>344.419</u> | <u>183.974</u> |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | <u>1.412</u> | <u>57.362</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>1.412</u> | <u>57.362</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>465.831</u> | <u>371.336</u> |
| Aktiver i alt | <u>744.757</u> | <u>743.036</u> |

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2016**

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|----------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| 2 Selskabskapital | 82.000 | 80.000 |
| 3 Overkurs ved emission | 0 | 0 |
| 4 Overført resultat | -130.338 | -588.701 |
| Egenkapital i alt | -48.338 | -508.701 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 11.799 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 215.478 | 414.863 |
| Anden gæld | 565.818 | 836.874 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 793.095 | 1.251.737 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 793.095 | 1.251.737 |
| Passiver i alt | 744.757 | 743.036 |
| 5 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 6 Eventualforpligtigelser | | |
| 7 Usædvanlige forhold | | |

Noter til årsregnskabet

| <u>Note</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------|
| 1 Personaleomkostninger | |
| Løn og gager | 896.565 |
| Pensioner | 0 |
| Sociale bidrag og personaleomkostninger | 11.978 |
| Refusioner | -245.222 |
| Personaleomkostninger i alt | 663.321 |
| Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 3. | |
| Personaleomkostninger sidste år | |
| Løn og gager | 951.125 |
| Pensioner | 0 |
| Sociale bidrag og personaleomkostninger | 19.368 |
| Refusioner | -225.119 |
| Personaleomkostninger sidste år i alt | 745.374 |
| 2 Selskabskapital | |
| Anpartskapital, primo | 80.000 |
| Kontant kapitaludvidelse | 2.000 |
| Selskabskapital i alt | 82.000 |
| 3 Overkurs ved emission | |
| Årets overkurs ved emission | 518.000 |
| Overført til frie reserver | 518.000 |
| Overkurs ved emission i alt | 0 |
| 4 Overført resultat | |
| Overført resultat, primo | -588.701 |
| Overført fra overkurs ved emission | 518.000 |
| Årets overførte resultat | -59.637 |
| Overført resultat i alt | -130.338 |
| 5 Sikkerheder og pantsætninger | |
| Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse. | |
| 6 Eventualforpligtelser | |
| Selskabet har ingen eventualforpligtelser. | |

Noter til årsregnskabet

2016

Note**7 Usædvanlige forhold**

Selskabet har i regnskabsåret forhøjet selskabskapitalen med nom. kr. 2.000 til kurs 26000 eller kr. 520.000.

Penneo

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

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

Michael Edward Newcomb Burgess

Ledelse og dirigent

På vegne af: Car Center Gentofte ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-955730043969

IP: 87.60.110.175

2017-05-31 18:15:33Z

NEM ID 

Kenny Mencke

Registreret revisor

På vegne af: Revidata A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786

IP: 152.115.53.162

2017-06-01 04:30:27Z

NEM ID 

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>