

Car Center Nykøbing ApS

Randersvej 8
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 32677835

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Martin Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Car Center Nykøbing ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Car Center Nykøbing ApS Randersvej 8 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	32677835
Stiftelsesdato	18. januar 2010
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Martin Jensen, Direktør
Revisor	Revisions-Centret Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved CVR-nr.: 19723402
Pengeinstitut	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Car Center Nykøbing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 24. maj 2016

Direktion

Martin Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Car Center Nykøbing ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Car Center Nykøbing ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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.

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.

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.

Næstved, den 24. maj 2016

Revisions-Centret

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 19723402

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af autoværksted samt handel med biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 435.320, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 3.106.966, og en egenkapital på kr. 587.628.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Car Center Nykøbing ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Udlejningsbiler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.743.298	2.672.156
Personaleomkostninger	1	-1.904.806	-2.076.920
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-195.087	-136.762
Andre driftsomkostninger		-750	0
Driftsresultat		642.655	458.474
Finansielle indtægter		472	984
Finansielle omkostninger		-64.033	-7.764
Resultat før skat		579.094	451.694
Skat af årets resultat	2	-143.774	-114.562
Årets resultat		435.320	337.132
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	330.000
Overført resultat		435.320	7.132
		435.320	337.132

Car Center Nykøbing ApS

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse	3	0	162.500
Immaterielle anlægsaktiver		0	162.500
Udlejningsbiler	4	407.222	157.453
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	75.897	127.728
Indretning af lejede lokaler	6	50.249	89.490
Materielle anlægsaktiver		533.368	374.671
Anlægsaktiver		533.368	537.171
Råvarer og hjælpematerialer		1.474.600	817.228
Varebeholdninger		1.474.600	817.228
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		600.343	538.925
Andre tilgodehavender		338.390	389.814
Periodeafgrænsningsposter		41.303	29.375
Tilgodehavender		980.036	958.114
Likvide beholdninger		118.962	98.674
Omsætningsaktiver		2.573.598	1.874.016
Aktiver		3.106.966	2.411.187

Car Center Nykøbing ApS

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	462.628	27.308
Udbytte for regnskabsåret		0	330.000
Egenkapital		587.628	482.308
Hensættelser til udskudt skat		17.778	89.442
Hensatte forpligtelser		17.778	89.442
Gæld til banker		1.176.432	703.806
Leverandører af varer og tjenesteydelser		416.531	646.943
Gæld til tilknyttede virksomheder		330.000	0
Selskabsskat		215.438	42.265
Anden gæld		363.159	446.423
Kortfristede gældsforpligtelser		2.501.560	1.839.437
Gældsforpligtelser		2.501.560	1.839.437
Passiver		3.106.966	2.411.187
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.745.714	1.915.829
Pensioner	79.674	29.762
Omkostninger til social sikring	51.892	59.887
Andre personaleomkostninger	27.526	71.442
	1.904.806	2.076.920
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	215.438	54.265
Regulering skat tidligere år	0	-45
Regulering af udskudt skat	-71.664	60.342
	143.774	114.562
3. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	162.500	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	162.500
Afgang i årets løb	-162.500	0
Kostpris ultimo	0	162.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	162.500
4. Udlejningsbiler		
Kostpris primo	266.704	266.704
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	366.534	46.874
Afgang i årets løb	-58.500	-46.874
Kostpris ultimo	574.738	266.704
Af- og nedskrivninger primo	-109.251	-55.911
Årets afskrivninger	-104.015	-53.340
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	45.750	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-167.516	-109.251
Regnskabsmæssig værdi ultimo	407.222	157.453
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	286.631	226.915
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	59.716
Kostpris ultimo	286.631	286.631
Af- og nedskrivninger primo	-158.903	-108.722
Årets afskrivninger	-51.831	-50.181
Af- og nedskrivninger ultimo	-210.734	-158.903
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.897	127.728

Noter

	2015	2014
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	196.205	136.205
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	60.000
Kostpris ultimo	196.205	196.205
Af- og nedskrivninger primo	-106.715	-73.474
Årets afskrivninger	-39.241	-33.241
Af- og nedskrivninger ultimo	-145.956	-106.715
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.249	89.490
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
8. Overført resultat		
Saldo primo	27.308	20.176
Årets tilgang	435.320	7.132
Saldo ultimo	462.628	27.308
9. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesfrist på 6 måneder. Forpligtelsen herfor udgør ca. kr. 252.000.		
Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler. Restløbetiden er ca. 3-4 år og restforpligtelsen udgør ca. kr. 177.000.		
10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Til sikkerhed for bankengagement har selskabet stillet virksomhedspant for nominelt kr. 1.500.000.		
Selskabet har stillet garanti overfor leverandør med kr. 75.000.		