

Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15

SOS Dansk Autohjælp Toreby ApS

Torebyvej 16
4891 Toreby L

CVR-nr. 33048068

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

Dirigent: _____
Jørn Anders Jalkiewicz

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for SOS Dansk Autohjælp Toreby ApS .

Årsrapporten er aflagt 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.

Toreby L, den 13. april 2016.

Direktion

Ghita Svan Hansen

Anders Jalkiewicz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SOS Dansk Autohjælp Toreby ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SOS Dansk Autohjælp Toreby ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 13. april 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Thomas Bylov

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SOS Dansk Autohjælp Toreby ApS

Torebyvej 16

4891 Toreby L

Telefon: 54869881

E-mail: mail@dah-lolland.dk

CVR-nr.: 33048068

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ghita Svan Hansen

Anders Jalkiewicz

Revisor

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

Toldbodgade 11

4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Jyske Bank

Toldbodgade 25

4800 Nykøbing F.



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at yde autohjælp, herunder redningskørsel, ambulancekørsel, bjergning samt værkstedsydelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOS Dansk Autohjælp Toreby ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Andre værdipapirer og kapitalandele blev tidligere indregnet til dagsværdi, nu indregnes kapitalandele til anskaffelsessum. Ændringen har betydet en tilbageførsel af nedskrivning på kr. 11.733.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, udbytte af værdipapirer og kapitalandele mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret procentsats for selskabsskat fra 23,5 pct. til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet DAH Toreby Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen og behandles som øvrige materielle anlægsaktiver.

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Bygninger	10 - 30 år	276.454 kr.
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Af- og nedskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af noterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse.

Denne kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		4.044.782	4.671
Personaleomkostninger	1	3.614.820	3.361
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		569.190	1.423
Resultat før finansielle poster		-139.228	-113
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		320.838	300
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	3
Andre finansielle indtægter		16.052	145
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		117.017	0
Andre finansielle omkostninger		167.325	333
Resultat før skat		-86.680	2
Skat af årets resultat	2	-55.718	51
Årets resultat		-30.962	-49
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.460.267	6.510
Årets resultat		-30.962	-49
Til disposition		1.429.305	6.460
Udbytte for regnskabsåret		0	5.000
Overført til næste år		1.429.305	1.460
Disponeret i alt		1.429.305	6.460

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.825.263	2.938
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.585.988	2.590
Materielle anlægsaktiver i alt		4.411.251	5.528
Andre værdipapirer og kapitalandele		872.520	861
Finansielle anlægsaktiver i alt		872.520	861
Anlægsaktiver i alt		5.283.771	6.389
Råvarer og hjælpematerialer		47.717	66
Varebeholdninger i alt		47.717	66
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		221.052	617
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	12
Andre tilgodehavender		168.501	45
Periodeafgrænsningsposter		136.367	123
Tilgodehavender i alt		525.921	797
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.125
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	2.125
Likvide beholdninger		872.789	1.248
Omsætningsaktiver i alt		1.446.426	4.236
Aktiver i alt		6.730.198	10.625

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		1.429.305	1.460
Foreslået udbytte		0	5.000
Egenkapital i alt	4	1.509.305	6.540
Hensættelse til udskudt skat		370.501	426
Hensatte forpligtelser i alt		370.501	426
Gæld til realkreditinstitutter		943.302	1.048
Leasinggæld		1.063.637	1.464
Kortfristet del af langfristet gæld		-433.897	-508
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.573.042	2.004
Gæld til realkreditinstitutter		433.897	508
Kreditinstitutter i øvrigt		3.267	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		374.855	370
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.629.408	0
Selskabsskat		0	130
Anden gæld		835.922	629
Periodeafgrænsningsposter		0	18
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.277.350	1.655
Gældsforpligtelser i alt		4.850.392	3.659
Passiver i alt		6.730.198	10.625
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	3.021.998	2.933
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	358.223	263
	Andre udgifter til social sikring	234.599	165
	Personaleomkostninger i alt	3.614.820	3.361

2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	0	196
	Udskudt skat af årets resultat	-55.718	-145
	Skat af årets resultat i alt	-55.718	51

3 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på DKK 1.120.250.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	6.460.267	6.540.267
	Årets resultat	0	-30.962	-30.962
	Betalt udbytte	0	-5.000.000	-5.000.000
	Saldo ultimo	80.000	1.429.305	1.509.305

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: DKK 362.375.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen. Regnskabsmæssig værdi af ejendommen andrager pr. 31.12.2015 DKK 2.825.262.

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er afgivet løsøre pant i køretøj nom. DKK 200.000. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte køretøjer andrager pr. 31.12.2015 DKK 112.600.

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er afgivet løsøre pant i 2 køretøjer nom. DKK 600.000. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte køretøjer andrager pr. 31.12.2015 DKK 315.845.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede skat i koncernen andrager pr. 31. december 2015 DKK 0.