

ØSTERBRO BILHUS APS

**Østbanegade 103
2100 København Ø
CVR-NR. 33 59 85 64**

**Årsrapport for
2015/2016
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21/09 2016

Ole Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Østerbro Bilhus 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. august 2016

Direktion

Ole Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Østerbro Bilhus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østerbro Bilhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 11. august 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østerbro Bilhus ApS Østbanegade 103 2100 København Ø CVR-nr.: 33 59 85 64 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 15. april 2011 Regnskabsår: 5. regnskabsår Hjemsted: København
Direktion	Ole Larsen, direktør
Revision	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Østerbro Bilhus ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af autoværksted samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 343.071, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.362.753.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østerbro Bilhus ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste		1.477.022	1.324.908
Personaleomkostninger	1	<u>-621.030</u>	<u>-603.766</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		855.992	721.142
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-289.282	-387.287
Andre driftsomkostninger		<u>-132.667</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		434.043	333.855
Finansielle indtægter	2	8.709	668
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.341</u>	<u>-6.463</u>
Resultat før skat		440.411	328.060
Skat af årets resultat	4	<u>-97.340</u>	<u>-83.612</u>
Årets resultat		<u>343.071</u>	<u>244.448</u>
Foreslået udbytte		300.000	300.000
Overført resultat		<u>43.071</u>	<u>-55.552</u>
		<u>343.071</u>	<u>244.448</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Goodwill		0	254.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>254.000</u>
Produktionsanlæg og maskiner		64.553	86.213
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.433	350.689
Indretning af lejede lokaler		34.822	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>104.808</u>	<u>436.902</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>104.808</u>	<u>690.902</u>
Færdigvarer og handelsvarer		47.350	44.750
Varebeholdninger		<u>47.350</u>	<u>44.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.567	87.563
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.290	0
Andre tilgodehavender		24.700	24.700
Udskudt skatteaktiv		95.690	55.178
Periodeafgrænsningsposter		49.452	80.970
Tilgodehavender		<u>306.699</u>	<u>248.411</u>
Likvide beholdninger		<u>1.365.449</u>	<u>814.183</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.719.498</u>	<u>1.107.344</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.824.306</u></u>	<u><u>1.798.246</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		982.753	939.682
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Egenkapital	7	<u>1.362.753</u>	<u>1.019.682</u>
Selskabsskat		106.806	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>106.806</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.861	126.058
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	6.286
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.327	6.760
Selskabsskat		18.282	90.383
Anden gæld		203.277	249.077
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>354.747</u>	<u>778.564</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>461.553</u>	<u>778.564</u>
Passiver i alt		<u>1.824.306</u>	<u>1.798.246</u>
Eventualposter mv.	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	556.818	549.804
Andre omkostninger til social sikring	40.217	38.968
Andre personaleomkostninger	23.995	14.994
	<u>621.030</u>	<u>603.766</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.709	591
Andre finansielle indtægter	0	77
	<u>8.709</u>	<u>668</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.341	6.463
	<u>2.341</u>	<u>6.463</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	137.852	97.094
Årets udskudte skat	-40.512	-13.482
	<u>97.340</u>	<u>83.612</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	1.270.000
Kostpris ultimo	1.270.000
Af- og nedskrivninger primo	1.016.000
Årets afskrivninger	254.000
Af- og nedskrivninger ultimo	1.270.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris primo	108.298	577.944	0
Tilgang i årets løb	0	112.000	21.967
Afgang i årets løb	0	-642.000	0
Kostpris ultimo	108.298	47.944	21.967
Af- og nedskrivninger primo	22.085	250.588	0
Årets afskrivninger	21.660	9.589	-12.855
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-217.666	0
Af- og nedskrivninger ultimo	43.745	42.511	-12.855
Regnskabsmæssig værdi ultimo	64.553	5.433	34.822

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	80.000	939.682	0	1.019.682
Årets resultat	0	43.071	300.000	343.071
Egenkapital ultimo	80.000	982.753	300.000	1.362.753

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Østerbro Bilhus Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016.