

Roskilde Biludlejning ApS

Rugvænget 11 B
2630 Taastrup

CVR-nr. 34456275

Årsrapport for 2015

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

Gülsan Karaca
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

Roskilde Biludlejning ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Roskilde Biludlejning ApS Rugvænget 11 B 2630 Taastrup
CVR-nr.	34456275
Stiftelsesdato	7. marts 2012
Hjemsted	Høje Taastrup
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Gülsan Karaca , Direktør
Revisor	Revisions-Centret Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved
Pengeinstitut	Jyske Bank

Roskilde Biludlejning ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Roskilde Biludlejning 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.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 1. april 2016

Direktion

Gülsan Karaca
Direktør

Roskilde Biludlejning ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Roskilde Biludlejning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Biludlejning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Næstved, den 1. april 2016

Revisions-Centret

Registreret revisionsvirksomhed

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Roskilde Biludlejning ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i biludlejning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 401.678, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.902.516, og en egenkapital på kr. 415.136.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Roskilde Biludlejning ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Roskilde Biludlejning 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.

Roskilde Biludlejning ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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 aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	100%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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 afskrivninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode 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 rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Roskilde Biludlejning ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.194.130	717.869
Personaleomkostninger	1	-2.451.908	-119.870
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-571.687	-126.550
Driftsresultat		170.535	471.449
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		437.500	7.793
Finansielle indtægter	2	1	0
Finansielle omkostninger	3	-121.227	-41.908
Resultat før skat		486.809	437.334
Skat af årets resultat	4	-85.131	-35.042
Årets resultat		401.678	402.292
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		401.678	402.292
		401.678	402.292

Roskilde Biludlejning ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	450.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	264.805	461.375
Materielle anlægsaktiver		714.805	461.375
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	50.000
Finansielle anlægsaktiver		0	50.000
Anlægsaktiver		714.805	511.375
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.057.509	386.304
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		248.387	202.618
Andre tilgodehavender		11.220	40.891
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		64.763	0
Periodeafgrænsningsposter		75.635	0
Tilgodehavender		1.457.514	629.813
Likvide beholdninger		730.197	133.504
Omsætningsaktiver		2.187.711	763.317
Aktiver		2.902.516	1.274.692

Roskilde Biludlejning ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	80.000	80.000
Overført resultat	9	335.136	-66.542
Egenkapital		415.136	13.458
Hensættelser til udskudt skat		611	50.970
Hensatte forpligtelser		611	50.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser		930.223	94.487
Selskabsskat		135.501	3.572
Anden gæld		1.421.045	286.613
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	825.592
Kortfristede gældsforpligtelser		2.486.769	1.210.264
Gældsforpligtelser		2.486.769	1.210.264
Passiver		2.902.516	1.274.692
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		

Noter

	2015	2014		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	2.419.731	118.520		
Omkostninger til social sikring	32.177	1.350		
	2.451.908	119.870		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	1		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	1	0		
	1	0		
3. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	50.000	0		
Andre finansielle omkostninger	71.227	41.908		
	121.227	41.908		
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	135.501	3.572		
Regulering af udskudt skat	-50.370	31.470		
	85.131	35.042		
5. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	450.000	0		
Kostpris ultimo	450.000	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	450.000	0		
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	645.927	592.800		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	349.370	53.127		
Afgang i årets løb	-682.088	0		
Kostpris ultimo	313.209	645.927		
Af- og nedskrivninger primo	0	-80.750		
Ændring som følge af praksisændring	-184.552	0		
Årets afskrivninger	136.148	-103.802		
Af- og nedskrivninger ultimo	-48.404	-184.552		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	264.805	461.375		
7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Vestegnens Rustbeskyttelse ApS	Taastrup	100,00	-531.078	-581.078
			-531.078	-581.078

Noter

	2015	2014
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<p>Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.</p>		
9. Overført resultat		
Saldo primo	-66.542	-468.834
Årets tilgang	401.678	402.292
Saldo ultimo	<u>335.136</u>	<u>-66.542</u>

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har en forpligtigelse på leasingkontrakter på I alt kr. 3.197.273, samt en tilbagekøbs forpligtigelse på I alt kr. 600.000.