

**Bosch Car Service Risskov ApS**  
**Stokagervej 27**  
**8240 Risskov**

**CVR-nummer: 35044043**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2016

  
\_\_\_\_\_  
Johnni Pabst  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance .....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Bosch Car Service Risskov 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 31. maj 2016

**Direktion**



Johnni Pabst

### **Til kapitalejerne af Bosch Car Service Risskov ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Bosch Car Service Risskov ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

#### **Forbehold**

##### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi er ikke enige med ledelsens værdiansættelse af goodwill. Vi er af den opfattelse, at goodwill bør afskrives over 5 år. Efter vores opfattelse skal den årlige afskrivning være kr. 150.000. Det vil reducere årets resultat med 75 tkr. samt , goodwill og egenkapital med tkr. 238.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af

selskabets fortsatte drift.

**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.

Hinnerup, den 31. maj 2016

**Revisorhuset Hinnerup**

registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 35679154



Bjarne Hansen

registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Bosch Car Service Risskov ApS  
Stokagervej 27  
8240 Risskov

Telefon: 29 60 41 33

CVR-nr.: 35 04 40 43

Stiftet: 18. februar 2013

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Johnni Pabst

**Revisor**

Revisorhuset Hinnerup  
registreret revisionsanpartsselskab  
Bogøvej 15  
8382 Hinnerup

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af at drive autoværksted og salg af autodele.

**Usædvanlige forhold**

Ingen.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet tabte mere end 50% af anpartskapitalen i regnskabsåret 2014. Det er fortsat ledelsens forventning, at den kan reableres ved egen indtjening.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Bosch Car Service Risskov ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

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

### **Ændring i lagre af færdigvarer**

Ændring i lagre af færdigvarer består af forskydning i lagerbeholdningerne.



### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MaJa Pabst Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Derfor afskrives goodwill over 10 år.

### **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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgsspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle

udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandørsamt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.191.692</b>	<b>1.090.600</b>
2 Personaleomkostninger .....	-890.706	-1.180.113
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-91.536	-81.332
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>209.450</b>	<b>-170.845</b>
3 Andre finansielle indtægter .....	792	93
4 Andre finansielle omkostninger .....	-60.731	-47.127
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>149.511</b>	<b>-217.879</b>
Skat af årets resultat .....	-7.714	-13.390
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>141.797</b>	<b>-231.269</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	141.797	-231.269
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>141.797</b>	<b>-231.269</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015	2014
5 Goodwill.....	537.500	612.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>537.500</b>	<b>612.500</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	115.009	70.545
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>115.009</b>	<b>70.545</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>652.509</b>	<b>683.045</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	122.023	114.200
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>122.023</b>	<b>114.200</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	169.439	244.073
Andre tilgodehavender.....	58.517	56.036
Periodeafgrænsningsposter .....	10.650	21.234
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>238.606</b>	<b>321.343</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>219.566</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>580.195</b>	<b>435.543</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>1.232.704</b>	<b>1.118.588</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-67.504	-209.301
<b>7 EGENKAPITAL .....</b>	<b>12.496</b>	<b>-129.301</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	30.632	22.918
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>30.632</b>	<b>22.918</b>
Kreditinstitutter .....	30.604	117.188
Anden gæld.....	719.764	193.511
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>750.368</b>	<b>310.699</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	0	118.000
Kreditinstitutter .....	0	135.802
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	162.509	433.545
Anden gæld.....	274.270	225.988
<b>9 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....</b>	<b>2.429</b>	<b>937</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>439.208</b>	<b>914.272</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>1.189.576</b>	<b>1.224.971</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.232.704</b>	<b>1.118.588</b>

10 Eventualposter mv.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er fortsat væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, da selskabet er afhængig af fortsat kredit fra leverandører. I 2015 er der indgået aftale med den væsentligste leverandør omkring den fremtidige finansiering med en aftale, der løber over 10 år. Videre er der i løbet af 2015 foretaget en række tilpasninger af driften, der har reduceret omkostningsbasen, hvilket har været en medvirkende årsag til årets positive resultat.		
Videre er der udarbejdet et budget for 2016 på baggrund af de foretagne omkostningsbepærelser, der udviser en positiv drift og forventet overskud for 2015.		
Det bedømmes, at det er muligt at fortsætte den positive drift og retablere selskabskapitalen og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	830.824	1.104.245
Pensioner .....	40.704	59.730
Andre omkostninger til social sikring .....	19.178	16.138
	<u>890.706</u>	<u>1.180.113</u>
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter debitorer .....	305	0
Rykkergebyrer debitorer .....	200	0
Renter, mellemregning.....	287	93
	<u>792</u>	<u>93</u>
<b>4 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank.....	11.172	5.617
Garantiprovision .....	584	2.344
Gebyrer.....	4.066	3.510
Gebyrer med moms.....	8.193	0
Renteudgifter kreditorer .....	7.290	9.972
Renteudgifter FTZ.....	29.388	24.751
Renter mellemregning.....	38	36
Renteudgifter ej fradrag.....	0	897
	<u>60.731</u>	<u>47.127</u>

## NOTER

	Goodwill
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	750.000
Tilgang i årets løb.....	0
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	750.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-137.500
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-75.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-212.500
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<b>537.500</b>
	<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	74.210
Tilgang i årets løb.....	61.000
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	135.210
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-3.665
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-16.536
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-20.201
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<b>115.009</b>
	<hr/> <hr/>



## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-209.301	141.797	-67.504
	<u>-129.301</u>	<u>141.797</u>	<u>12.496</u>

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter .....	30.604	0
Anden gæld.....	719.764	682.810
	<u>750.368</u>	<u>682.810</u>

	2015	2014
<b>9 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Mellemregning Johnni .....	2.429	937
	<u>2.429</u>	<u>937</u>

Lånet er forrentet med 4,05%.

**10 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået en leasingaftale, der har en restløbetid på 28 måneder. Den samlede leasingforpligtelse udgør 42 tkr.

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.