

# ØSTERGAARD TRAILERCENTER ApS

Østre Vindingevej 170  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

15/12/2016

Karsten Jakobsen  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport ..... | 5 |
|--|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 12 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ØSTERGAARD TRAILERCENTER ApS  
Østre Vindingevej 170  
4000 Roskilde

CVR-nr: 35811869  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Nordea Bank Danmark A/S

**Revisor** IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN  
Hovedvejen 4, 1  
4000 Roskilde  
DK Danmark  
CVR-nr: 52886252  
P-enhed: 1008543298

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Østergaard Trailercenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vindinge, den 15/12/2016

**Direktion**

Karsten Jakobsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Østergaard Trailercenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østergaard Trailercenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende 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 principperne vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Roskilde, 15/12/2016

Iben Green Madsen  
Registreret Revisor  
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN  
CVR: 52886252

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er engros- og detailhandel med trailere og campingkøretøjer mv.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 103.869 og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. -164.921.

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende, men forventer et overskud de kommende regnskabsår således at den negative egenkapital kan reableres.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skø væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

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 regnskabspost nedenfor.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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

## Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle lønninger til administrativt- og salgspersonale. Desuden indeholder posten feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapetid.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og scrapetid, er fastlagt således:

|                              | Afskrivnings-<br>periode | Scrapværdi |
|------------------------------|--------------------------|------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år                     | 0          |
| Maskiner og inventar         | 3 - 5 år                 | 0          |

## Finansielle poster

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

### **Skat**

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.

### **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler, maskiner og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

#### **Varebeholdninger**

Beholdningen af brugte biler er optaget til anskaffelsessum. En eventuel nedskrivning vil ske efter en individuel vurdering.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

#### **Egenkapital**

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

#### **Selskabsskat**

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

|   | Note | 2015/16<br>kr.  | 2014/15<br>kr.  |
|---|------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>-13.969</b>  | <b>-55.264</b>  |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -21.409         | -13.750         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>-35.378</b>  | <b>-69.014</b>  |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 4.748           | 1.539           |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -73.239         | -43.577         |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>-103.869</b> | <b>-111.052</b> |
| Skat af årets resultat .....  |      | 0               | 0               |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>-103.869</b> | <b>-111.052</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                 |                 |
| Overført resultat .....   |      | -103.869        | -111.052        |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>-103.869</b> | <b>-111.052</b> |

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

|   | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 27.500           | 41.250           |
| Indretning af lejede lokaler .....                |      | 30.634           | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>58.134</b>    | <b>41.250</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>58.134</b>    | <b>41.250</b>    |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 1.408.849        | 828.225          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>1.408.849</b> | <b>828.225</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 84.106           | 158.354          |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 71.256           |                  |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>155.362</b>   | <b>158.354</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 152.663          | 176.392          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>1.716.874</b> | <b>1.162.971</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>1.775.008</b> | <b>1.204.221</b> |

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

|  | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   | 1    | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat .....  |      | -214.921         | -111.052         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>-164.921</b>  | <b>-61.052</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 700.311          | 510.854          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 15.000           | 1.863            |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 1.224.618        | 752.556          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>1.939.929</b> | <b>1.265.273</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>1.939.929</b> | <b>1.265.273</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>1.775.008</b> | <b>1.204.221</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo .....  | 50.000   | -111.052                             | -61.052              |
| Årets resultat .....      |  | -103.869                             | -103.869             |
| Egenkapital, ultimo ..... | 50.000   | -214.921                             | -164.921             |

# Noter

## **1. Registreret kapital mv.**

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden stiftelsen.