

Roskilde Autoophug ApS

Søndre Mellemvej 51
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 04 80 93

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. april 2017

Mosbah Ahmad El Hag Ali
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016 | 6. |
| Balance pr. 31/12 2016 | 7. |
| Noter | 9. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Roskilde Autoophug ApS
Søndre Mellemvej 51
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 04 80 93

Hjemstedskommune: Roskilde

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 14/7 2014

Direktion

Mosbah Ahamd El Hag Ali

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Roskilde Autoophug 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

MB Revision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mosbah Ahmad El Hag , den 10. april 2017

Direktion

.....
Mosbah Ahamd El Hag Ali

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive en virksomhed med autoophug, og anden virksomhed er beslægtet hermed.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2014/2015</u> (18 mdr.) |
|-------------|--|----------------|-------------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 48.108 | 72.182 |
| 1 | Personaleomkostninger | <u>-10.477</u> | <u>-33.148</u> |
| | DRIFTSRESULTAT | 37.631 | 39.034 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-2.616</u> | <u>-5.445</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 35.015 | 33.589 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>-7.700</u> | <u>-7.966</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | 27.315 | 25.623 |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| | Overført resultat | <u>27.315</u> | <u>25.623</u> |
| | I ALT | 27.315 | 25.623 |

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2014/2015</u> <small>(18 mdr.)</small> |
|---|----------------|--|
| Varebeholdninger | 58.803 | 103.575 |
| Varebeholdninger i alt | 58.803 | 103.575 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 12.875 | 25.369 |
| Andre tilgodehavender | 37.789 | 30.298 |
| Tilgodehavender i alt | 50.664 | 55.667 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 19.966 | 30.112 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 129.433 | 189.354 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 129.433 | 189.354 |

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2014/2015</u> <small>(18 mdr.)</small> |
|-------------|--|----------------|--|
| 3 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 4 | Overført resultat | 52.938 | 25.623 |
| | EGENKAPITAL I ALT | 102.938 | 75.623 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.007 | 105.407 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | 8.324 | 0 |
| | Anden gæld | 9.164 | 8.324 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 26.495 | 113.731 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 26.495 | 113.731 |
| | PASSIVER I ALT | 129.433 | 189.354 |
| 5 | Anvendt regnskabspraksis | | |

NOTER

| | <u>2016</u> | <u>2014/2015</u> (18 mdr.) |
|--|----------------------|-------------------------------|
| Note 1 - Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Gager og lønninger | 9.868 | 32.339 |
| Pensionsbidrag | 94 | 809 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>515</u> | <u>0</u> |
| | <u>10.477</u> | <u>33.148</u> |
| Note 2 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | <u>7.700</u> | <u>7.966</u> |
| | <u>7.700</u> | <u>7.966</u> |
| Note 3 - Selskabskapital | | |
| Selskabskapital ved regnskabsårets udløb | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 50.000. | | |
| Note 4 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 25.623 | 0 |
| Årets resultat | <u>27.315</u> | <u>25.623</u> |
| | <u>52.938</u> | <u>25.623</u> |

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

NOTER

2016

2014/2015

(18 mdr.)

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabs-

året. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

NOTER

2016

2014/2015

(18 mdr.)

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor 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 direkte 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

NOTER

2016

2014/2015

(18 mdr.)

Selskabsskat

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.