

ROSENGAARD AUTO- OG DÆKCENTER ApS

Langagergyden 5
5792 Årslev

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/12/2016

Henrik Schou Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ROSENGAARD AUTO- OG DÆKCENTER ApS Langagergyden 5 5792 Årslev Telefonnummer: 66156545 e-mailadresse: s15@hotmail.dk CVR-nr: 36417102 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Nordfyns Bank Skibhusvej 55 5000 Odense C
Revisor	REVISIONSFIRMAET JØRGEN LARSEN I/S Rugårdsvej 40 5000 Odense C DK Danmark CVR-nr: 14678085 P-enhed: 1000783353

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for året 2015/16 for Rosengård Auto- & Dækcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 21/12/2016

Direktion

Henrik Schou Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ROSENGAARD AUTO- OG DÆKCENTER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ROSENGAARD AUTO- OG DÆKCENTER ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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

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 handlinger 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Odense, 21/12/2016

Jørgen Larsen
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET JØRGEN LARSEN I/S
CVR: 14678085

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

....

Resultatopgørelse:

Nettoomsætningen:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden. Salg af biler indregnes som nettoomsætning, når bilen er solgt og leveret.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter køb af reservedele og biler, registreringsafgifter og synsgebyr samt fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- lokale- og administrationsomkostninger samt omkostninger vedr. autodrift.

Finansielle omkostninger:

Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger, garantiprovision samt øvrige låneomkostninger.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

....

Balance:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "afskrivninger".

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og udført arbejde måles til nominel værdi.

Igangværende arbejder måles til forventet salgspris.

Gældsforpligtelser:

Gæld måles til nominel restgæld.

....

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.612.003	1.813.181
Personaleomkostninger	1	-2.171.662	-1.641.781
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-175.175	-178.467
Resultat af ordinær primær drift		265.166	-7.067
Øvrige finansielle omkostninger		-141.258	-87.078
Ordinært resultat før skat		123.908	-94.145
Skat af årets resultat		-30.888	0
Årets resultat		93.020	-94.145

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		6.000	8.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		6.000	8.000
Produktionsanlæg og maskiner		298.975	357.480
Materielle anlægsaktiver i alt		298.975	357.480
Deposita		20.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.000	0
Anlægsaktiver i alt		324.975	365.480
Råvarer og hjælpematerialer		454.871	444.832
Varebeholdninger i alt		454.871	444.832
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.303.176	553.102
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	1.114.076	410.238
Andre tilgodehavender		190.352	0
Periodeafgrænsningsposter		56.912	49.488
Tilgodehavender i alt		2.664.516	1.012.828
Likvide beholdninger		8.779	48.813
Omsætningsaktiver i alt		3.128.166	1.506.473
Aktiver i alt		3.453.141	1.871.953

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-1.125	-94.145
Egenkapital i alt		48.875	-44.145
Gæld til banker		444.925	366.862
Langfristede gældsforpligtelser i alt		444.925	366.862
Gæld til banker		420.242	395.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		866.614	543.288
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		25.888	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.397.153	482.849
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		177.000	93.750
Periodeafgrænsningsposter		72.444	33.714
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.959.341	1.549.236
Gældsforpligtelser i alt		3.404.266	1.916.098
Passiver i alt		3.453.141	1.871.953

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-94.145	-44.145
Årets resultat		93.020	93.020
Egenkapital, ultimo	50.000	-1.125	48.875

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Udbetalt løn	1.896.269	1.417.481
ATP og andre lovpligtige pensioner m.v.	47.989	25.193
Pensionsordninger	201.278	141.477
Ændring feriepengeforpligtelse	13.282	42.935
Øvrige personaleomkostninger	16.234	27.295
Modtaget lønrefusion/løntilskud	-3.390	-12.600
	<u>2.171.662</u>	<u>1.641.781</u>

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Salgsværdi af igangværende arbejde	1.114.076	410.238
	<u>1.114.076</u>	<u>410.238</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Reparation og vedligeholdelse af biler samt køb og salg af biler.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets aftale om leasing af inventar har en resterende løbetid på 37,5 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør 11.964 kr. ved en årlig leasing ydelse på 3.828 kr.

Selskabets aftale om leasing af en varevogn har en resterende løbetid på 32 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør 84.960 kr. ved en årlig lesainglydelse på 31.860 kr.

Leje af værkstedslokaler udgør årligt 252 tkr. Aftalen er ikke tidsbegrænset men uopsigelig fra udlejers side i 10 år og fra lejers side i 5 år regnet fra 1. nov. 2014 og kan derefter opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 903 tkr.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Nordfyns Bank A/S er deponeret følgende:

Virksomhedspant på 1.100.000 kr.

Indestående i sikkerhedsdepot nr. 6866 0000016368 tilhørende Henrik Schou Jensen

Endvidere er der afgivet selvskyldner kaution af Henrik Schou Jensen og HSJ-Holding ApS.

Til sikkerhed for mellemværende med Odense Taxa amba er deponeret følgende:

Bankgaranti på 78.750 kr.