

Roskilde Teltudlejning ApS

Korshavevej 25
2640 Hedehusene

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/06/2016

Tom Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Roskilde Teltudlejning ApS Korshavevej 25 2640 Hedehusene Telefonnummer: 46593484 CVR-nr: 36924055 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Revisor	HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS Vinkelvej 3 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 28842562 P-enhed: 1011407109

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Roskilde Teltudlejning ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 2015 - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 01/06/2016

Direktion

Tom Rasmussen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på den ordinære generalforsamling, at årsrapporten for 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 3. pkt.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Roskilde Teltudlejning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Roskilde Teltudlejning ApS for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 vurderingen 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 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 01/06/2016

Sten Elm
Registreret Revisor FSR
HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS
CVR: 28842562

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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 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 eksisterede på balancedagen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelse under finansielle poster.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Indretning lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	6-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelsen 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 fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Bruttoresultat		4.223.219
Personaleomkostninger	1	-4.099.065
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-138.764
Resultat af ordinær primær drift		-14.610
Andre finansielle omkostninger		-191.573
Ordinært resultat før skat		-206.183
Skat af årets resultat		-44.817
Årets resultat		-251.000
Forslag til resultatdisponering		
Øvrige reserver		-288.977
Overført resultat		37.977
I alt		-251.000

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.
Goodwill		480.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		480.000
Produktionsanlæg og maskiner		259.218
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.952.455
Indretning af lejede lokaler		115.200
Materielle anlægsaktiver i alt		3.326.873
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		300.000
Deposita		57.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	357.500
Anlægsaktiver i alt		4.164.373
Forudbetalinger for varer		15.000
Varebeholdninger i alt		15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.919
Andre tilgodehavender		217.085
Periodeafgrænsningsposter		66.320
Tilgodehavender i alt		463.324
Likvide beholdninger		2.419
Omsætningsaktiver i alt		480.743
Aktiver i alt		4.645.116

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		37.977
Egenkapital i alt		87.977
Hensættelse til udskudt skat		133.210
Hensatte forpligtelser i alt		133.210
Gæld til banker		1.720.867
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.720.867
Gæld til banker		938.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.260
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		647.979
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.029.959
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.940
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.703.062
Gældsforpligtelser i alt		4.423.929
Passiver i alt		4.645.116

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015
	kr.
Løn og gager	-3.831.730
Pensionsbidrag	-112.000
Andre omkostninger til social sikring	-155.336
	<u>-4.099.065</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Rent a Tent ApS, Roskilde	100%	kr. 367.429	kr. 317.429

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 til betaling senere end 5 år fra balancetidspunktet.

Af selskabets samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 690.803 til betaling indenfor 1 år fra balancetidspunktet.

Beløbet fordeler sig således på de forskellige gældsposter:

Gæld til banken	kr. 690.803
I alt	kr. 690.803

Beløbet er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter teltudlejning.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Der er indgået leasingaftale med Dansk Erhvervsfinansiering A/S kr. 907.833, Jyske Finans Weidemann 1 kr. 264.432, Jyske Finans Weidemann 2 kr. 255.496, samt Volvo Financial Service kr. 279.310.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Handelsbanken har virksomhedspant på kr. 2.000.000.