

Roslev Karosserifabrik A/S

Rybjergvej 22
7870 Roslev

CVR-nr. 38 84 33 11

Årsrapporten for 2015/16

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24/11 2016

Preben B. Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Roslev Karosserifabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 16. november 2016

Direktion

Preben B. Christensen
direktør

Bestyrelse

Preben B. Christensen
formand

Inge Helt

Gerda Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Roslev Karosserifabrik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roslev Karosserifabrik A/S 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 16. november 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Lene Jeppesen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Roslev Karosserifabrik A/S Rybjergvej 22 7870 Roslev Telefon: 97 57 14 11 CVR-nr.: 38 84 33 11 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 14. september 1972 Hjemsted: Skive |
| Bestyrelse | Preben B. Christensen, formand Inge Helt Gerda Christensen |
| Direktion | Preben B. Christensen, direktør |
| Revision | Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Gemsevej 15 7800 Skive |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er ombygning af kassevogne til busser, handel med samt reparation af busser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.221.739, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 9.175.622.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roslev Karosserifabrik A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 40 år | 27 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.606.933 | 2.192.222 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.598.088 | -1.694.690 |
| Resultat før afskrivninger (EBITDA) | | 1.008.845 | 497.532 |
| Afskrivninger | | -75.641 | -64.053 |
| Resultat før finansielle poster (EBIT) | | 933.204 | 433.479 |
| Finansielle indtægter | | 776.002 | 316.100 |
| Finansielle omkostninger | | -73.265 | -43.073 |
| Resultat før skat | | 1.635.941 | 706.506 |
| Skat af årets resultat | 2 | -414.202 | -174.800 |
| ÅRETS RESULTAT | | 1.221.739 | 531.706 |
| Foreslået udbytte | | 50.600 | 49.900 |
| Overført resultat | | 1.171.139 | 481.806 |
| | | 1.221.739 | 531.706 |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.009.600 | 1.028.381 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 11.250 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.009.600 | 1.039.631 |
| ANLÆGSAKTIVER | | 1.009.600 | 1.039.631 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 338.700 | 410.200 |
| Varebeholdninger | | 338.700 | 410.200 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 985.835 | 567.416 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 314.800 | 1.041.500 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 19.808 |
| Selskabsskat | | 745 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 25.906 | 25.053 |
| Tilgodehavender | | 1.327.286 | 1.653.777 |
| Værdipapirer | | 6.377.423 | 5.240.994 |
| Værdipapirer | | 6.377.423 | 5.240.994 |
| Likvide beholdninger | | 1.935.680 | 493.089 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | 9.979.089 | 7.798.060 |
| AKTIVER | | 10.988.689 | 8.837.691 |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | 3 | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 1.327.100 | 1.327.100 |
| Overført resultat | | 7.297.922 | 6.126.784 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 50.600 | 49.900 |
| EGENKAPITAL | | 9.175.622 | 8.003.784 |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 75.400 | 34.500 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | 75.400 | 34.500 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 848.247 | 290.772 |
| Selskabsskat | | 310.602 | 132.698 |
| Anden gæld | | 578.818 | 375.937 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.737.667 | 799.407 |
| | | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | 1.737.667 | 799.407 |
| | | | |
| PASSIVER | | 10.988.689 | 8.837.691 |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.087.230 | 1.376.531 |
| Pensioner | 419.572 | 266.438 |
| Andre omkostninger til social sikring | 59.288 | 51.721 |
| Andre personaleomkostninger | 31.998 | 0 |
| | 2.598.088 | 1.694.690 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 374.660 | 179.000 |
| Årets udskudte skat | 40.900 | -4.200 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -1.358 | 0 |
| | 414.202 | 174.800 |

3 Egenkapital

| | Selskabs- kapital kr. | Reserve for opskriv- ninger kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 500.000 | 1.327.100 | 6.126.783 | 50.600 | 8.004.483 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.171.139</u> | <u>0</u> | <u>1.171.139</u> |
| Egenkapital 30. september 2016 | 500.000 | 1.327.100 | 7.297.922 | 50.600 | 9.175.622 |

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Salling Bank er deponeret følgende. Ejerpantebreve på i alt kr. 905.000, der giver pant i selskabets ejendom.