

Køge Bilist Service ApS

Ørnevej 12

4600 Køge

CVR-nr. 42 40 70 11

Årsrapport 2015

(40. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/5 2016

Jan Tingleff Bruun
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Køge Bilist Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. marts 2016

Direktion

Martin Bagger

Michael Kjærulf Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Køge Bilist Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Bilist Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 3. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Kenneth Klitgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Køge Bilist Service ApS
Ørnevej 12
4600 Køge

Telefon: 56 65 09 04
CVR-nr.: 42 40 70 11
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Køge

Direktion

Martin Bagger
Michael Kjærulf Jensen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Danske Bank

Koncernregnskab

Årsregnskabet for Køge Bilist Service ApS indgår i koncernregnskabet for C.A.C. Fonden, Aarhus.

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er engroshandel med autoreservedele.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.490.832, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.127.706.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køge Bilist Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde og bygninger måles til dagsværdi efter årsregnskabslovens §41. Dagsværdien omvurderes med jævne mellemrum. Dagsværdien er fastsat ud fra aktivets kapitalværdi som måles ud fra almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller baseret på ejendommens afkast. Der anvendes en afkastprocent på 6.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	20-60 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		6.882.662	4.940.526
Personaleomkostninger	1	<u>-4.504.162</u>	<u>-3.795.837</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.378.500	1.144.689
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-414.795	-433.535
Andre driftsomkostninger		<u>-63.362</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		1.900.343	711.154
Finansielle indtægter	2	89.357	104.493
Finansielle omkostninger	3	<u>-24.864</u>	<u>-38.469</u>
Resultat før skat		1.964.836	777.178
Skat af årets resultat	4	<u>-474.004</u>	<u>-193.189</u>
Årets resultat		<u>1.490.832</u>	<u>583.989</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	300.000
Overført resultat		<u>490.832</u>	<u>283.989</u>
		<u>1.490.832</u>	<u>583.989</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		3.957.762	4.177.638
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>565.502</u>	<u>434.593</u>
		<u>4.523.264</u>	<u>4.612.231</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.523.264</u>	<u>4.612.231</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.606.000</u>	<u>2.740.000</u>
		<u>3.606.000</u>	<u>2.740.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.977.926	2.608.475
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		628.729	0
Andre tilgodehavender		<u>261.000</u>	<u>219.515</u>
		<u>2.867.655</u>	<u>2.827.990</u>
Likvide beholdninger		<u>25.776</u>	<u>326.022</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.499.431</u>	<u>5.894.012</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>11.022.695</u></u>	<u><u>10.506.243</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.362.773	1.362.773
Overført resultat		2.564.933	2.074.101
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	300.000
Egenkapital i alt		5.127.706	3.936.874
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		476.138	505.222
Hensatte forpligtelser i alt		476.138	505.222
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		776.961	882.772
		776.961	882.772
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		105.811	104.562
Kreditinstitutter		1.535.835	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		463.293	626.389
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.256.618	3.379.936
Anden gæld		1.280.333	1.070.488
		4.641.890	5.181.375
Gældsforpligtelser i alt		5.418.851	6.064.147
PASSIVER I ALT		11.022.695	10.506.243
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.253.660	3.564.860
Pensioner	93.320	84.885
Andre omkostninger til social sikring	92.034	73.792
Andre personaleomkostninger	65.148	72.300
	<u>4.504.162</u>	<u>3.795.837</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	89.357	104.493
	<u>89.357</u>	<u>104.493</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.513	3.490
Andre finansielle omkostninger	21.351	34.979
	<u>24.864</u>	<u>38.469</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	503.088	205.433
Årets udskudte skat	-29.084	-12.244
	<u>474.004</u>	<u>193.189</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.463.158	1.431.608
Tilgang i årets løb	0	486.628
Afgang i årets løb	0	-424.167
	<u>3.463.158</u>	<u>1.494.069</u>
Kostpris 31. december 2015		
Opskrivninger 1. januar 2015	1.747.145	0
Opskrivninger 31. december 2015	1.747.145	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.032.665	997.015
Årets afskrivninger	219.876	194.919
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-263.367
	<u>1.252.541</u>	<u>928.567</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.957.762</u>	<u>565.502</u>

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	1.362.773	2.074.101	300.000	3.936.874
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	0	490.832	1.000.000	1.490.832
Egenkapital 31. december 2015	<u>200.000</u>	<u>1.362.773</u>	<u>2.564.933</u>	<u>1.000.000</u>	<u>5.127.706</u>

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

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	987.334	882.772	105.811	338.136
	987.334	882.772	105.811	338.136

8 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af sambeskatningsindkomsten samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på t.kr. 883 er der afgivet sikkerhed i grunde og bygninger som pr. 31. december 2015 har en bogført værdi på t.kr. 3.958.

Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.