

Årsrapport for 2015

33. regnskabsår

Rasmussen og Sønner ApS

Lægårdsvej 1
8520 Lystrup

CVR-nr. 73351219

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2016.

Dirigent: 
Poul Steengaard Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Rasmussen og Sønner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 1. maj 2016.

Direktion



Poul Steengaard Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Rasmussen og Sønner ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Rasmussen og Sønner ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornslet, den 14. marts 2016

Skov Revision Revisionsanpartsselskab
CVR 27525989



Solveig Skov-Nielsen
Registeret revisor, medlem af FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rasmussen og Sønner ApS
Lægårdsvej 1
8520 Lystrup

Telefon: 86228422
E-mail: p.s@rasmussen.tdcadsl.dk

CVR-nr.: 73351219
Stiftet: 7. oktober 1983
Hjemstedskommune: Århus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Poul Steengaard Rasmussen

Revisor

Skov Revision Revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter handel med biler og reservedele hertil.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rasmussen og Sønner ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder gevinster ved salg af anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt kursgevinst ved indfrielse af realkreditlån.

Finansielle omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger omfatter udgifter til bankmellemværende, realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt kreditorer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt 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 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Rasmussen og Sønner Holding ApS er administrationsselskab og betaler fra denne dato koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

Skat af årets resultat (sambeskatning)

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af C-koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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 på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. 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.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.628.004	2.487.390
Personaleomkostninger	1	1.985.943	1.929.318
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		162.705	158.798
Ordinært resultat før finansielle poster		479.356	399.274
Andre finansielle indtægter		12.056	9.239
Andre finansielle omkostninger		155.691	116.818
Resultat før skat		335.721	291.694
Skat af årets resultat	2	51.887	72.347
Årets resultat		283.834	219.347
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.579.335	3.459.988
Årets resultat		283.834	219.347
Til disposition		3.863.169	3.679.335
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført til næste år		3.763.169	3.579.335
Disponeret i alt		3.863.169	3.679.335

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		3.440.231	3.514.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		172.596	162.146
Materielle anlægsaktiver i alt		3.612.827	3.676.654
Anlægsaktiver i alt		3.612.827	3.676.654
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		4.483.640	4.305.658
Varebeholdninger i alt		4.483.640	4.305.658
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		789.598	320.868
Andre tilgodehavender		101.317	44.634
Periodeafgrænsningsposter		21.317	19.600
Tilgodehavender i alt		912.232	385.102
Likvide beholdninger		5.376	380.241
Omsætningsaktiver i alt		5.401.248	5.071.001
Aktiver i alt		9.014.075	8.747.655

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.763.169	3.579.335
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt	3	4.063.169	3.879.335
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		298.549	306.200
Hensatte forpligtelser i alt		298.549	306.200
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		2.728.006	2.785.229
Kortfristet del af langfristet gæld		-113.000	-245.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.615.006	2.540.229
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		113.000	245.000
Kreditinstitutter i øvrigt		959.187	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.594	178.223
Selskabsskat		59.560	55.647
Anden gæld		686.010	1.543.021
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.037.351	2.021.891
Gældsforpligtelser i alt		4.652.357	4.562.120
Passiver i alt		9.014.075	8.747.655
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.694.769	1.674.305
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	207.212	154.203
	Andre udgifter til social sikring	83.961	100.810
	Personaleomkostninger i alt	1.985.943	1.929.318

2	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 kr.
	Skat af årets resultat	59.560	55.647
	Udskudt skat af årets resultat	-7.651	16.700
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-22	0
	Skat af årets resultat i alt	51.887	72.347

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	3.579.335	3.779.335
	Årets resultat	0	183.834	183.834
	Foreslået udbytte	0	100.000	100.000
	Saldo ultimo	200.000	3.863.169	4.063.169

Selskabskapitalen er sammensat af 40 aktier á DKK 5.000

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 2.135.264

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev t.kr. 1.400 med pant i Lægårdsvej 1, Lystrup.

6 Kontraktlige forpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

5 stk. udlæjningsbiler med en resterende løbetid på 14-28 mdr. på i alt ca. t.kr. 290.