

## Årsrapport for 2015/16

01.06.15 - 31.05.16

### Autogummicentralen i Nyk. F. ApS

Markedsgade 10  
4800 Nykøbing F.

CVR-nr. 89571111

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2016.

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, which appears to read "Per Mortensen".

Per Mortensen

LOU REVISION  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
TOLDBODGADE 11  
DK-4800 NYKØBING F.  
T: 5485 1133 . F: 5485 3702  
CVR NR. 31579309



LOUREVISION.DK

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

FSK\*

# Indholdsfortegnelse

---

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Ledespåtegning</b>                      | <b>2</b>  |
| <b>Den uafhængige revisors erklæringer</b> | <b>3</b>  |
| <b>Virksomhedsoplysninger</b>              | <b>4</b>  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   | <b>5</b>  |
| <b>Anvendt regnskabspraksis</b>            | <b>6</b>  |
| <b>Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj</b> | <b>9</b>  |
| <b>Balance 31. maj</b>                     | <b>10</b> |
| <b>Balance 31. maj</b>                     | <b>11</b> |
| <b>Noter til årsrapporten</b>              | <b>12</b> |

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Autogummicentralen i Nyk. F. ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 25. oktober 2016.

**Direktion**



Per Mortensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til den daglige ledelse i Autogummicentralen i Nyk. F. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Autogummicentralen i Nyk. F. ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Nykøbing F., den 25. oktober 2016

## Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309



Martin O. Andersen

Registreret revisor

# Virksomhedsoplysninger

---

**Selskabet**

Autogummicentralen i Nyk. F. ApS  
Markedsgade 10  
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 89571111  
Hjemstedskommune: Guldborgsund  
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

**Direktion**

Per Mortensen

**Revisor**

Lou Revision  
registreret revisionsaktieselskab  
Toldbodgade 11  
4800 Nykøbing F.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udlejning af fast ejendom.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Autogummicentralen i Nyk. F. ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

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

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

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

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22,0.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

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

## BALANCEN

### 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. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

|  | <i>Brugstid</i> | <i>Restværdi</i> |
|--|-----------------|------------------|
| Bygninger (der afskrives ikke på grundens værdi) | 50 år           | 1.285 t.kr.      |

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "afskrivninger".

### Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.



## Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

|   | Note | 2015/16        | 2014/15     |
|---|------|----------------|-------------|
|   |      | kr.            | tkr.        |
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>82.505</b>  | <b>135</b>  |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver                            |      | 63.587         | 664         |
| <b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>                   |      | <b>18.918</b>  | <b>-528</b> |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender |      | 0              | 1           |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 23.537         | 21          |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder             |      | 14.908         | 15          |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | 93.208         | 102         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-65.660</b> | <b>-624</b> |
| Skat af årets resultat  | 1    | -14.496        | -162        |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-51.164</b> | <b>-462</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                |             |
| Overført fra tidligere år   |      | 651.459        | 1.113       |
| Årets resultat  |      | -51.164        | -462        |
| <b>Til disposition</b>  |      | <b>600.294</b> | <b>651</b>  |
| Overført til næste år   |      | 600.294        | 651         |
| <b>Disponeret i alt</b>   |      | <b>600.294</b> | <b>651</b>  |

## Balance 31. maj

|  | Note | 2015/16          | 2014/15      |
|--|------|------------------|--------------|
|  |      | kr.              | tkr.         |
| <b>Aktiver</b>                         |      |                  |              |
| Grunde og bygninger                    |      | 2.335.480        | 2.399        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>  |      | <b>2.335.480</b> | <b>2.399</b> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele    |      | 0                | 3            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> |      | <b>0</b>         | <b>3</b>     |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>             |      | <b>2.335.480</b> | <b>2.402</b> |
| Andre tilgodehavender                  |      | 531.259          | 660          |
| Periodeafgrænsningsposter              |      | 0                | 0            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>           |      | <b>531.259</b>   | <b>660</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>            |      | <b>16.014</b>    | <b>0</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>         |      | <b>547.273</b>   | <b>660</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                   |      | <b>2.882.753</b> | <b>3.062</b> |

## Balance 31. maj

|  | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>tkr. |
|--|------|------------------|-----------------|
| <b>Passiver</b>                              |      |                  |                 |
| Selskabskapital                              |      | 275.000          | 275             |
| Overført resultat                            |      | 600.294          | 651             |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | 2    | <b>875.294</b>   | <b>926</b>      |
| Hensættelse til udskudt skat                 |      | 72.102           | 85              |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          |      | <b>72.102</b>    | <b>85</b>       |
| Gæld til realkreditinstitutter               |      | 1.322.318        | 1.325           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | 3    | <b>1.322.318</b> | <b>1.325</b>    |
| Kortfristet del af langfristet gæld          |      | 171.561          | 143             |
| Kreditinstitutter i øvrigt                   |      | 0                | 169             |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |      | 10.000           | 10              |
| Gæld til tilknyttede virksomheder            |      | 313.069          | 304             |
| Anden gæld                                   |      | 104.769          | 85              |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 13.641           | 15              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <b>613.039</b>   | <b>726</b>      |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |      | <b>1.935.357</b> | <b>2.051</b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                        |      | <b>2.882.753</b> | <b>3.062</b>    |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        | 4    |                  |                 |
| Eventualposter m.v.                          | 5    |                  |                 |

# Noter til årsrapporten

| <b>1</b> | <b>Skat af årets resultat</b>       | <b>2015/16</b> | <b>2014/15</b> |
|----------|-------------------------------------|----------------|----------------|
|          |                                     | kr.            | tkr.           |
|          | Skat af årets resultat              | -1.828         | -2             |
|          | Udskudt skat af årets resultat      | -12.668        | -160           |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt</b> | <b>-14.496</b> | <b>-162</b>    |

| <b>2</b> | <b>Egenkapital</b>  | <b>Selskabs-</b> | <b>Overført</b> | <b>I alt</b>   |
|----------|---------------------|------------------|-----------------|----------------|
|          |                     | <b>kapital</b>   | <b>resultat</b> |                |
|          |                     | kr.              | kr.             | kr.            |
|          | Saldo primo         | 275.000          | 651.459         | 926.459        |
|          | Årets resultat      | 0                | -51.164         | -51.164        |
|          | <b>Saldo ultimo</b> | <b>275.000</b>   | <b>600.294</b>  | <b>875.294</b> |

## **3 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 516.677

## **4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen med nom. DKK 1.500.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 2.335.480.

Endvidere er gæld til realkreditinstitut sikret ved pant i ejendommen.

## **5 Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.