DANISH CAR-SERVICE ApS

Årsrapport
1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2015

Finn Skytte
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DANISH CAR-SERVICE ApS Brødstedlundvej 1 8960 Randers SØ	
	CVR-nr:	11534945
	Regnskabsår:	01/01/2014 - 31/12/2014
Revisor	MIDTJYSK REVISION ApS REGISTRERET REVISIONSSELSKAB St St Blichers Vej 4 8660 Skanderborg DK Danmark	
	CVR-nr:	36480351
	P-enhed:	1020031952

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Danish Car Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 03/06/2015

Direktion

Finn Brøndum Skytte

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DANISH CAR-SERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DANISH CAR-SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 handlinger 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varelagrene pr. 31. december 2014, idet denne dato lå forud for vores valg til revisorer for selskabet. Beskaffenheden af selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varelagre gennem andre revisionshandlinger.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets likviditet er sikret gennem længere kredittid hos de væsentligste samarbejdspartnere og tilknyttede selskab samt moderselskabet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb ikke angivet og betalt momsangivelser rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Skanderborg, 03/06/2015

Henrik Hedegaard Kastbjerg
Registreret revisor
MIDTJYSK REVISION ApS REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er, at drive handel med affaldsmetal, ophugning af biler, samt anden virksomhed i tilknytning dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig tilfredsstillende. Selskabet har genskabt en positiv egenkapital.

Selskabets ledelse har konstateret, at man har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Det forventes, at kapitalen kan reetableres via fremtidige overskud.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har igangsat udlejning af deres tomme udlejnings lokaler til ekstern part og der er stor interesse herfor og flere kontrakter er kommet i hus.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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

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

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat
Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

Værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Danish Car Service ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre
en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser
Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		**3.160.782**	**3.390.059**
Personaleomkostninger	1	-1.603.974	-1.939.928
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-291.182	-495.104
Andre driftsomkostninger		0	-56.439
Resultat af ordinær primær drift		**1.265.626**	**898.588**
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		8.216	93.249
Andre finansielle indtægter		4.665	4.541
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-112.119	-186.501
Andre finansielle omkostninger		-165.693	-393.686
Ordinært resultat før skat		**1.000.695**	**416.191**
Skat af årets resultat	2	-270.823	-223.045
Årets resultat		**729.872**	**193.146**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		729.872	193.146
I alt		**729.872**	**193.146**

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		5.693.572	5.806.342
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		282.541	460.952
Materielle anlægsaktiver i alt		**5.976.113**	**6.267.294**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Deposita		12.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	**3**	**12.000**	**0**
Anlægsaktiver i alt		**5.988.113**	**6.267.294**
Fremstillede varer og handelsvarer		821.000	336.000
Varebeholdninger i alt		**821.000**	**336.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.271	62.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		547.898	0
Andre tilgodehavender		258.378	588.666
Periodeafgrænsningsposter		9.608	12.466
Tilgodehavender i alt		**881.155**	**664.007**
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.020	14.400
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**19.020**	**14.400**
Likvide beholdninger		189.773	568
Omsætningsaktiver i alt		**1.910.948**	**1.014.975**
Aktiver i alt		**7.899.061**	**7.282.269**

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	280.000	280.000
Reserve for opskrivninger		947.012	947.012
Overført resultat		-1.122.413	-1.852.286
Egenkapital i alt	**5**	**104.599**	**-625.274**
Hensættelse til udskudt skat		155.000	144.459
Hensatte forpligtelser i alt		**155.000**	**144.459**
Gæld til realkreditinstitutter		2.394.548	2.514.240
Deposita		37.800	23.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**6**	**2.432.348**	**2.537.640**
Gæld til realkreditinstitutter		119.954	0
Gæld til banker		662.774	758.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser		520.415	567.472
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.894.909	2.895.851
Skyldig selskabsskat		260.282	169.692
Anden gæld		667.590	617.213
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		81.190	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**5.207.114**	**5.225.444**
Gældsforpligtelser i alt		**7.639.462**	**7.763.084**
Passiver i alt		**7.899.061**	**7.282.269**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	-1.550.065	-1.880.593
Andre omkostninger til social sikring	-53.909	-59.335
	-1.603.974	-1.939.928

2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	-260.282	-169.692
Ændring af udskudt skat	-10.541	-53.353
	-270.823	-223.045

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	22.000
Tilgang	1
Kostpris ultimo	**22.001**
Nettoopskrivninger primo	-20.000
Andel i årets resultat jf. note	-1
Nettoopskrivninger ultimo	**-20.001**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet af 28/6 1988 A/S, Randers	67%	-2.724.318	-804.167

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 80.000 A-anparter á 1 kr. og 200.000 B-anparter á 1 kr.

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Reserve opskrivning	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	**280.000**	**947.012**	**-1.852.285**	**-625.273**
Årets resultat	**0**	**0**	**729.872**	**729.872**
Egenkapital ultimo	**280.000**	**947.012**	**-1.122.413**	**104.599**

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.514.502	119.954	2.394.548	1.913.273
Deposita	37.800	0	37.800	0
	2.552.302	**119.954**	**2.432.348**	**1.913.273**

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Hele selskabets kapital har været tabt. Det er lykkes selskabet at retablere dele af seskabskapitalen i 2014. Selskabet forventer at retablere selskabskapitalen gennem den fremtidige indtjening.

Selskabet forventer at reducerer omkostningerne samt øget salgsindsatsen. Selskabets likviditet er sikret gennem længere kredittid hos de væsentligste samarbejdspartnere og tilknyttede selskaber samt moderselskabet.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheds banklån. Bankgæld udgør pr. 31. december 2014 i alt 801 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fax Data ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Leasing

Selskabet har indgået aftale om leasing af et driftsmidler. Den resterende løbetid ligger mellem 15 måneder og den årlige ydelse udgør kr. 256 tkr.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.514 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 5.249 t.kr.

Til sikkerhed for omkostninger ved en eventuel miljøforurening, er der stillet bankgaranti for i alt 42 tkr. overfor Randers og Galten Kommune.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der deponeret:

Aktier i associeret og koncernforbunden virksomhed	138 t.kr.
Løsørepantebrev	100 t.kr.
Ejerpantebrev med sikkerhed i virksomhedens ejendomme	1.250 t.kr.

Ovenstående sikkerheder tjener tillige til sikkerhed for koncernforbundne selskabers bankgæld.