

Roskilde Autolakereri ApS

CVR-nr. 67 18 25 10

Årsrapport 2012

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/6 2013

Lars Larsen
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: koebenhavn@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Roskilde Autolakereri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. juni 2013

Direktion

Lars Larsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Roskilde Autolakereri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Autolakereri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

København, den 27. juni 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Ernst Hansen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roskilde Autolakereri ApS
Håndverkervej 8A
4000 Roskilde

CVR-nr.: 67 18 25 10
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. marts 2004
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Lars Larsen

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Kalvebod Brygge 45, 2.
1560 København V

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af autolakereri samt øvrige aktiviteter i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 202.145, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 587.252.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ejendom er solgt efter regnskabsårets afslutning og nedskrevet til salgsværdi.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Autolakereri ApS for 2012 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

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Selskabet har indgået en rente SWAP, hvor regulering føres over egenkapitalen..

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttotab		-116.808	246.194
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-158</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-116.808	246.036
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-47.922</u>	<u>-47.922</u>
Resultat før finansielle poster		-164.730	198.114
Finansielle indtægter	2	52.125	49.400
Finansielle omkostninger	3	<u>-156.922</u>	<u>-165.549</u>
Resultat før skat		-269.527	81.965
Skat af årets resultat		<u>67.382</u>	<u>-94.439</u>
Årets resultat		<u>-202.145</u>	<u>-12.474</u>
Overført overskud		<u>-202.145</u>	<u>-12.474</u>
		<u>-202.145</u>	<u>-12.474</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		2.500.000	2.910.214
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>2.500.000</u>	<u>2.910.214</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.500.000</u>	<u>2.910.214</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>998.213</u>	<u>1.499.762</u>
		<u>998.213</u>	<u>1.499.762</u>
Likvide beholdninger		<u>341.504</u>	<u>407.288</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.339.717</u>	<u>1.907.050</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.839.717</u>	<u>4.817.264</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		586.774	858.493
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver (frie reserver fra 2008)		-402.353	-381.504
Overført resultat		202.831	404.976
Egenkapital i alt		587.252	1.081.965
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		182.885	347.790
Hensatte forpligtelser i alt		182.885	347.790
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		2.332.969	2.481.125
Kreditinstitutter		536.471	508.672
		2.869.440	2.989.797
Kortfristede gældsforpligtelser			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		105.320	99.647
Kreditinstitutter		181	8.981
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		59.657	52.883
Selskabsskat		21.108	21.108
Anden gæld		13.874	215.093
		200.140	397.712
Gældsforpligtelser i alt		3.069.580	3.387.509
PASSIVER I ALT		3.839.717	4.817.264
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	0	158
	<u>0</u>	<u>158</u>
	<u>0</u>	<u>158</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	52.125	46.796
Andre finansielle indtægter	0	2.604
	<u>52.125</u>	<u>49.400</u>
	<u>52.125</u>	<u>49.400</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	156.922	165.549
	<u>156.922</u>	<u>165.549</u>
	<u>156.922</u>	<u>165.549</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	<u>2.334.422</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>2.334.422</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2012	1.144.658	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	<u>-362.292</u>	<u>0</u>
	<u>782.366</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	569.566	50.000
Årets afskrivninger	<u>47.222</u>	<u>0</u>
	<u>616.788</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Reserve for dagsværdi på investerings- aktiver (frie reserver fra 2008)	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	200.000	858.493	-381.504	404.976	1.081.965
Valutakursregulering	0	0	-20.849	0	-20.849
Årets opskrivning	0	-271.719	0	0	-271.719
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-202.145</u>	<u>-202.145</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>200.000</u>	<u>586.774</u>	<u>-402.353</u>	<u>202.831</u>	<u>587.252</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2012	Gæld 31. december 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.580.772	2.438.289	105.320	2.332.969
Kreditinstitutter	<u>508.672</u>	<u>536.471</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.089.444</u>	<u>2.974.760</u>	<u>105.320</u>	<u>2.332.969</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Under likvide beholdninger henstår kr. 341.241 på sikringskonto til dækning af renteswap.