

Hellerup Autocenter ApS

CVR-nr. 35 38 89 90

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30/06 2014

Lars Larsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	11
Egenkapitalopgørelse	16
Balance pr. 31. december 2013	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Hellerup Autocenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30. juni 2014

Direktion

Lars Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hellerup Autocenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hellerup Autocenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 udføre 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på ledelsesberetningen og note 11 i regnskabet. Selskabet har haft et tab på 305.645 kr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2013, og selskabets forpligtelser overstiger pr. denne dato selskabets aktiver med 219.790 kr. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Det er dog ledelsens opfattelse, at de foretagne og planlagte tiltag vil gøre det muligt at fortsætte driften af virksomheden.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. juni 2014

Agenda Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Poul Johannesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hellerup Autocenter ApS
Stigaardsvej 1 D
2900 Hellerup

CVR-nr.: 35 38 89 90
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. januar 2013
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Lars Larsen, direktør

Revision

Agenda Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Ringager 4C
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hellerup Autocenter ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive autoværkstedet Hellerup Autocenter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 305.645, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 219.790.

Selskabets likviditetsmæssige situation er svag. Der er iværksat tiltag, der gør, at likviditetssituationen forventes at blive forbedret i løbet af 2. halvår 2014 og i 2015.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt egenkapitalen, men forventer at retablere denne fuldt ud gennem indtjeningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellerup Autocenter ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 7 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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 reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.933.510
Personaleomkostninger	1	<u>-2.106.338</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-172.828
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-95.131</u>
Resultat før finansielle poster		-267.959
Finansielle indtægter	2	3.386
Finansielle omkostninger	3	<u>-126.292</u>
Resultat før skat		-390.865
Skat af årets resultat	4	<u>85.220</u>
Årets resultat		<u><u>-305.645</u></u>
Overført overskud		<u>-305.645</u>
		<u><u>-305.645</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		171.429
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>171.429</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		423.133
Materielle anlægsaktiver	6	<u>423.133</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	1.009.934
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.009.934</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.604.496</u>
Råvarer og hjælpematerialer		5.000
Varebeholdninger		<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.942
Igangværende arbejder for fremmed regning		172.344
Andre tilgodehavender		9.467
Periodeafgrænsningsposter		518
Tilgodehavender		<u>258.271</u>
Likvide beholdninger		<u>28.624</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>291.895</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.896.391</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-299.790</u>
Egenkapital	8	<u>-219.790</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>270.564</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>270.564</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		554.453
Anden gæld		<u>1.291.164</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.845.617</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.845.617</u>
Passiver i alt		<u>1.896.391</u>
Eventualposter m.v.	10	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	
Fremtidig drift	12	

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.890.080
Pensioner	203.291
Andre omkostninger til social sikring	6.540
Andre personaleomkostninger	<u>6.427</u>
	<u><u>2.106.338</u></u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	<u>2013</u> kr.
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>3.386</u>
	<u><u>3.386</u></u>

	<u>2013</u> kr.
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>126.292</u>
	<u><u>126.292</u></u>

4 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-85.220</u>
	<u><u>-85.220</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2013	200.000
Kostpris 31. december 2013	200.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	0
Årets afskrivninger	28.571
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	28.571
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>171.429</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	407.800
Tilgang i årets løb	81.893
Kostpris 31. december 2013	489.693
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	0
Årets afskrivninger	66.560
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	66.560
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>423.133</u>

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u>
Kostpris 1. januar 2013	<u>1.009.934</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>1.009.934</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u><u>1.009.934</u></u>

8 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	5.855	0	85.855
Årets resultat	0	0	-305.645	-305.645
Overført fra overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>-5.855</u>	<u>5.855</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-299.790</u></u>	<u><u>-219.790</u></u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

9 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	270.565
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	227.708
Skattemæssigt underskud	<u>-227.709</u>
	<u>270.564</u>

10 Eventualposter m.v.

Huslejeforpligtelse udgør ca. kr. 200.000.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anlægsaktiver er pantsat til sikkerhed for gæld til Skat.

12 Fremtidig drift

Selskabets ledelse arbejder på at sikre den nødvendige likviditet til fremtidig drift og i den forbindelse at styrke selskabets indtjening. Ledelsen bedømmer, at det finansielle beredskab vil være tilstede, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Der er iværksat tiltag, der gør, at den driftsmæssige og likviditetssituationen forventes at blive forbedret i løbet af 2. halvår 2014 og i 2015.

Selskabet har tabt egenkapitalen, men forventer at retablere denne fuldt ud gennem indtjeningen over de kommende år.