

Stage Olsen Automobiler A/S

CVR-nr. 30273761

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24.09.2013.

Dirigent

Navn: Johnny Stage Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 31.03.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Stage Olsen Automobiler A/S
Thorslundsvej 1
5000 Odense C

CVR-nr.: 30273761
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.04.2012 - 31.03.2013

Telefon: 66 14 47 49
Telefax: 66 14 52 49
Hjemmeside: www.stage-olsen.dk
E-mail: info@stage-olsen.dk

Bestyrelse

Tina Altenburg Eldahl
Erling Stage Olsen
Johnny Stage Olsen

Direktion

Johnny Stage Olsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 25A
7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2012 - 31.03.2013 for Stage Olsen Automobiler A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2012 - 31.03.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20.09.2013

Direktion

Johnny Stage Olsen
direktør

Bestyrelse

Tina Altenburg Eldahl

Erling Stage Olsen

Johnny Stage Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stage Olsen Automobiles A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stage Olsen Automobiles A/S for regnskabsåret 01.04.2012 - 31.03.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.03.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2012 - 31.03.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at der opnås en aftale om reduktion eller frigørelse af de nuværende lejeforpligtelser. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der opnås en sådan aftale, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Fredericia, den 20.09.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

Henrik Reventlow
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i handel med automobiler, reparationsværksted og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 740 t.kr. og en egenkapital pr. 31.03.2013 på 1.253 t.kr. Årets resultat anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Ledelsen har iværksat initiativer til forbedring af selskabets indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter balancedagen foretaget en reduktion af aktiviteterne med salg og reparation af biler fra lokalerne på Thorlundsvej 1 i Odense. Der henvises endvidere til beskrivelsen og forudsætninger for selskabets fortsatte drift i note 1.

Der er herudover fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger sammendrages med henvisning til årsregnskabslovens §32 til posten "Bruttofortjeneste og – tab".

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Der afskrives ikke på kunstgenstande.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		888.760	989
Personaleomkostninger	2	(1.291.393)	(1.456)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(11.009)</u>	<u>(31)</u>
Driftsresultat		(413.642)	(498)
Andre finansielle indtægter	4	0	6.928
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(192.701)</u>	<u>(754)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(606.343)	5.676
Skat af ordinært resultat	6	<u>(133.769)</u>	<u>(815)</u>
Årets resultat		<u>(740.112)</u>	<u>4.861</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(740.112)</u>	<u>4.861</u>
		<u>(740.112)</u>	<u>4.861</u>

Balance pr. 31.03.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		223.169	212
Materielle anlægsaktiver	7	<u>223.169</u>	<u>212</u>
 Anlægsaktiver		 <u>223.169</u>	 <u>212</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		2.510.640	2.819
Varebeholdninger		<u>2.510.640</u>	<u>2.819</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		647.125	245
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.731
Udskudt skat	8	0	134
Andre tilgodehavender		43.068	0
Periodeafgrænsningsposter		10.545	28
Tilgodehavender		<u>700.738</u>	<u>2.138</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.723</u>	 <u>766</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>3.213.101</u>	 <u>5.723</u>
 Aktiver		 <u>3.436.270</u>	 <u>5.935</u>

Balance pr. 31.03.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500
Overført overskud eller underskud		753.134	1.493
Egenkapital		<u>1.253.134</u>	<u>1.993</u>
Bankgæld		1.133.286	3.212
Leverandører af varer og tjenesteydelser		788.969	261
Gæld til tilknyttede virksomheder		54.317	69
Gæld til associerede virksomheder		26.235	0
Anden gæld		180.329	400
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.183.136</u>	<u>3.942</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.183.136</u>	<u>3.942</u>
Passiver		<u>3.436.270</u>	<u>5.935</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualaktiver	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.493.246	1.993.246
Årets resultat	0	(740.112)	(740.112)
Egenkapital ultimo	500.000	753.134	1.253.134

Noter

1. Going concern

Selskabet har efter regnskabsårets udløb foretaget en reduktion af aktiviteterne med salg og reparation af biler fra lokalerne på Thorlundsvej 1 i Odense. Det er ledelsens opfattelse, at det ikke er muligt at skabe en overskudsgivende drift med det nuværende omkostningsniveau og med de kreditfaciliteter, som selskabet har til rådighed. Med henvisning til de i note 10 omtalte leje- og leasingforpligtelser gør ledelsen opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet opnår en aftale med udlejer af lokalerne om en reduktion eller frigørelse af de nuværende lejeforpligtelser. På baggrund af foreløbige forhandlinger er det ledelsens vurdering, at det er muligt at opnå en aftale, som sikrer selskabets fortsatte drift.

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.240.928	1.403
Pensioner	37.715	37
Andre omkostninger til social sikring	12.750	16
	1.291.393	1.456

3. Af- og nedskrivninger

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.009	31
	11.009	31

4. Andre finansielle indtægter

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	125
Renteindtægter i øvrigt	0	11
Gældseftergivelse o.l.	0	6.792
	0	6.928

5. Andre finansielle omkostninger

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.300	16
Renteomkostninger i øvrigt	138.593	674
Valutakursreguleringer	28	0
Øvrige finansielle omkostninger	48.780	64
	192.701	754

Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	133.769	815
	<u>133.769</u>	<u>815</u>

	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar</u> kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.119.128
Tilgange	22.500
Kostpris ultimo	<u>1.141.628</u>
Af- og nedskrivninger primo	(907.450)
Årets afskrivninger	(11.009)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(918.459)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>223.169</u>

Regnskabsmæssig værdi af kunstgenstande udgør pr. 31.12.2012 185.250 kr.

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	61.522	59
Varebeholdninger	0	75
Tilgodehavender	(2.636)	0
Fremførbare skattemæssige underskud	210.126	0
	<u>269.012</u>	<u>134</u>

9. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 500 aktier af 1.000 kr.

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>122.671</u>	<u>73</u>

Noter

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingaftaler på biler.

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
Kontraktlige forpligtelser vedrørende leje af lokaler, årlig leje	900.000	833

Lejeaftale vedrørende lokaler er uopsigelig frem til 31.03.2022.

11. Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31.03.2013 et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 269 t.kr., som kan henføres til materielle anlægsaktiver, periodeafgrænsningsposter og fremførebart skattemæssig underskud.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Stage Olsen Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement med Nordfyns Bank er der afgivet virksomhedspant, nom. 1.000.000 kr., med sikkerhed i goodwill, driftsmateriel og inventar samt varebeholdning og tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser.

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Stage Olsen Holding A/S, Odense