

Autogenbrug Kalundborg A/S

CVR-nummer 10977002

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28.06.2013



Claus Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Autogenbrug Kalundborg A/S
Hareskovvej 15 F
4400 Kalundborg

Telefon: 59510848
Telefax: 59517106
E-mail: Bettina@a-k.dk, claus@a-k.dk
CVR-nummer: 10977002
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Bestyrelse

Claus Hansen
Bettina Bonde Larsen
Olav Rye Hintze

Direktion

Claus Hansen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Claus Eli Hansen Holding ApS
Hareskovvej 15F
4400 Kalundborg

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Vænget 14
4400 Kalundborg

Revisor

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg

Kontaktpersoner:

Peter Westergaard
Hanne Søgaard

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Autogenbrug Kalundborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, 26. juni 2013

Direktionen:

Claus Hansen

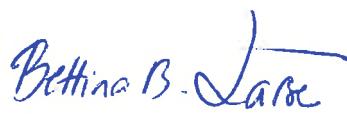


Bestyrelsen:

Claus Hansen



Bettina Bonde Larsen



Olav Rye Hintze

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Autogenbrug Kalundborg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Autogenbrug Kalundborg A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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, at 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 vurderingen 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Forbehold for indregning og måling.

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med kr. 8.385.159. Der henvises til note 6 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at der er stor usikkerhed forbundet med målingen af varelageret, idet hovedparten af varelageret udgøres af produkter, som med den tekniske udvikling på bilmarkedet, kan medføre teknisk ukurans. Ledelsen har ikke kunne fremlægge specificerede lageropgørelser, som dokumenterer at der er foretaget den fornødne nedskrivning til nettorealiseringsværdi. Som følge heraf har det ikke været muligt at opgøre indvirkningen af den manglende nedskrivning af varebeholdningerne til nettorealiseringsværdi på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold for going concern.

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af genforhandling med selskabets pengeinstitut og fremskaffelse af yderligere likviditet. Vi er ikke blevet forelagt tilstrækkelig dokumentation til at kunne udtale os om selskabets fortsatte drift, og der kan derfor være usikkerhed om aktivernes værdiansættelse.

Konklusion med forbehold

Afkræftende konklusion – gennemgribende fejl i regnskabet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, ikke 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.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. På baggrund af vores forbehold om fortsat drift i "Den uafhængige revisors erklæringer", kan vi ikke udtale os om hvorvidt oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, 26. juni 2013

Dansk Revision Kalundborg

godkendt revisionsaktieselskab



Peter Westergaard

Partner, registreret revisor



Hanne Søgaard

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været handel med nye og brugte autodele samt brugte biler. Selskabets aktiviteter omfatter herudover håndværk, fabrikation samt kapitalanbringelse.

Usikkerheder

Varelagerets er opgjort til kr. 8.385.159. Der er usikkerhed omkring værdien og omsætteligheden, idet den tekniske udvikling på bilmarkedet og et stærkt konkurrencepræget marked vanskeliggør en realistisk vurdering af varelageret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af ekstraordinær nedskrivning på varebeholdninger som følge af teknisk ukurans, DKK 2.253.660. Derudover er årets resultat påvirket af underskud på løbende ordinær drift før renter, som er større end forventet, og derudover også en vedvarende stor rentebyrde vedrørende lån i pengeinstitut. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Årets underskud har medført at selskabet har tabt hele egenkapitalen. Ledelsen arbejder på at finde en løsning på at selskabet kan reetablere kapitalen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse har ikke fået tilsagn fra pengeinstitut om fortsættelse og udvidelse af nuværende bankengagement til fremskaffelse af den fornødne likviditet, hvilket medfører usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsens arbejder med at finde en samlet løsning og årsregnskabet aflægges med henblik på fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	-836.951	2.170
1	Personaleomkostninger	-1.288.759	-1.682
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-64.494	-97
	Andre driftsomkostninger	0	-13
	Resultat før finansielle poster	-2.190.204	378
	Finansielle indtægter	11.864	18
2	Finansielle omkostninger	-652.763	-574
	Resultat før skat	-2.831.104	-178
	Skat af årets resultat	538.144	44
	Årets resultat	-2.292.960	-134
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	1.264.094	1.398
	Årets resultat	-2.292.960	-134
	Til disposition i alt	-1.028.865	1.264
	Overført resultat ultimo	-1.028.865	1.264
	Resultatdisponering i alt	-1.028.865	1.264

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	29.889	58
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.786	57
	Materielle anlægsaktiver	50.675	115
	Deposita	33.875	133
	Finansielle anlægsaktiver	33.875	133
	Anlægsaktiver i alt	84.550	249
	Varebeholdning	8.385.159	10.998
	Varebeholdninger	8.385.159	10.998
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	329.036	426
	Udskudte skatteaktiver	200.654	149
	Andre tilgodehavender	486.762	29
	Periodeafgrænsningsposter	16.528	17
	Tilgodehavender	1.032.979	620
	Likvide beholdninger	8.656	4
	Omsætningsaktiver i alt	9.426.794	11.622
	Aktiver i alt	9.511.344	11.871

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	590.000	590
	Overført resultat	-1.028.865	1.264
3	Egenkapital i alt	-438.865	1.854
	Kreditinstitutter	4.681.014	4.681
4	Langfristede gældsforpligtelser	4.681.014	4.681
	Kreditinstitutter	2.571.206	2.048
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.622.346	1.483
	Gæld til tilknyttede virksomheder	412.872	537
	Anden gæld	662.772	1.268
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.269.196	5.336
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	9.950.209	10.017
	Passiver i alt	9.511.344	11.871
5	Usikkerheder om going concern		
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualforpligtelser		
8	Leje- og leasingforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.108.899	1.456	
	Pensioner	102.992	124	
	Andre omkostninger til social sikring	76.868	102	
	Personaleomkostninger i alt	1.288.759	1.682	
2	Finansielle omkostninger			
	Renter tilknyttede virksomheder	0	51	
	Andre finansielle omkostninger	652.763	523	
	Finansielle omkostninger i alt	652.763	574	
3	Egenkapital			
		Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	590	1.264	1.854
	Årets resultat	0	-2.293	-2.293
	Egenkapital ultimo	590	-1.029	-439
	Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
4	Langfristede gældsforpligtelser			
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år udgør DKK 4.681.014.			
5	Usikkerheder om going concern			
	Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften idet selskabet er afhængig af genforhandling med selskabets pengeinstitut og fremskaffelse af yderligere likviditet.			
6	Usikkerhed ved indregning og måling			
	Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med DKK 8.385.159. Der er stor usikkerhed forbundet med målingen af varelageret, idet hovedparten af varelageret udgøres af produkter, som med den tekniske udvikling på bilmarkedet, kan medføre teknisk ukurans.			

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Eventualforpligtelser

Ingen.

8 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser opgjort til DKK 198.156.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet løsøreejerpantebrev med nom. DKK 1.000.000 i Autogenbrug Kalundborg A/S.