

Mollerup Autoværksted ApS

CVR nr. 12 46 77 02

Årsrapport 2011/12

(24. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 18/2 2013

Jørgen Flarup
Dirigent

Sletten 45, 7500 Holstebro
Tlf.: (+45) 9741 2211, Fax: (+45) 9741 4408
e-mail: holstebro@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 erklæring om assistance	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	9
Balance pr. 30. september 2012	10
Noter til årsrapporten	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Mollerup Autoværksted 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mollerup, den 18. februar 2013

Direktion

Jørgen Flarup

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

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til kapitalejeren i Mollerup Autoværksted ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Mollerup Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Holstebro, den 18. februar 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Møllerup Autoværksted ApS
Østergade 86, Møllerup
8830 Tjele

CVR nr.: 12 46 77 02
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Viborg

Direktion

Jørgen Flarup

Revisor

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Ørum Andelskassers Bank
Randersvej 10-12, Hammershøj
8830 Tjele

RSM plus

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat før af- og nedskrivninger	-31	63	-25	0	56
Resultat før finansielle poster	-31	63	-25	0	56
Årets resultat	27	49	-41	14	62
Balancesum	1.165	1.186	1.288	1.314	1.292
Egenkapital	433	503	550	688	771
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,0%	11,4%	-4,1%	0,0%	10,9%
Afkastningsgrad	-2,7%	5,3%	-1,9%	0,0%	4,3%
Soliditetsgrad	37,2%	42,4%	42,7%	52,4%	59,7%
Forrentning af egenkapital	5,8%	9,3%	-6,6%	1,9%	7,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 27.264, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på kr. 433.304.

Det skal bemærkes, at driften af autoværkstedet primo regnskabsåret er overgået til investering, hvorfor en del af sammenligningstallene i årsrapporten står alene uden poster i 2011/12

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllerup Autoværksted ApS for 2011/12 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.

Årsrapporten for 2011/12 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

Andre eksterne omkostninger

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

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 vedrørende værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 beskatingsregler, 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

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Overskudsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning
Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

RSM plus

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	550.661
Andre driftsindtægter		0	58.185
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		0	-216.509
Andre eksterne omkostninger		-31.086	-238.351
Bruttoresultat		-31.086	153.986
Personaleomkostninger		0	-90.605
Resultat før finansielle poster		-31.086	63.381
Finansielle indtægter		93.529	24.848
Finansielle omkostninger		-26.597	-24.747
Resultat før skat		35.846	63.482
Skat af årets resultat	1	-8.582	-14.566
Årets resultat		27.264	48.916
Foreslået udbytte		0	96.600
Overført resultat		27.264	-47.684
		27.264	48.916

RSM plus

Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	33.672
Andre tilgodehavender		0	62.136
Udskudt skatteaktiv		0	10.264
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.604</u>	<u>0</u>
		<u>6.604</u>	<u>106.072</u>
Værdipapirer		<u>693.992</u>	<u>626.699</u>
Likvide beholdninger		<u>464.695</u>	<u>452.817</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.165.291</u>	<u>1.185.588</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.165.291</u></u>	<u><u>1.185.588</u></u>

RSM plus

Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		233.304	206.040
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	96.600
Egenkapital i alt		433.304	502.640
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		350	0
		350	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	11.800
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		711.637	620.297
Anden gæld		20.000	50.851
		731.637	682.948
Gældsforpligtelser i alt		731.987	682.948
PASSIVER I ALT			
		1.165.291	1.185.588
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	350	0
Årets udskudte skat	8.232	14.566
	<u>8.582</u>	<u>14.566</u>

2 Værdipapirer		
Aktier og investeringsbeviser	693.992	626.699
	<u>693.992</u>	<u>626.699</u>

3 Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	200.000	206.040	96.600	502.640
Betalt ordinært udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	27.264	0	27.264
Egenkapital 30. september 2012	<u>200.000</u>	<u>233.304</u>	<u>0</u>	<u>433.304</u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Eventualposter m.v.

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.