

BilXtra Nykøbing F. ApS
CVR-nr. 14709932

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30.11.2012.

Dirigent

Navn: Per Romme Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.06.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BilXtra Nykøbing F. ApS
Københavnsvej 15
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 14709932

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Telefon: 54822900

Telefax: 54822944

Hjemmeside: www.biludstyr.dk/bilxtra-nyk-bing-f.dk

E-mail: nykoebing@bilxtra.dk

Direktion

Per Romme Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for BilXtra Nykøbing F. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 30.11.2012

Direktion

Per Romme Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BilXtra Nykøbing F. ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BilXtra Nykøbing F. ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Nykøbing F., den 30.11.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

Henrik Roed Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er engroshandel, salg af reservedele/tilbehør samt anden hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2011/12 blev ikke tilfredsstillende med et resultat på (124) t.kr.

Det forventes, selskabet i 2012/13 opnår et mindre positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er 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.

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, ændring i lagre af handelsvarer, omkostninger til handelsvarer og eksterne omkostninger.

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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af handelsvarer omfatter regnskabsårets formindskelse eller forøgelse af lagre af handelsvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Vareforbrug

Varekøb omfatter regnskabsårets varekøb målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 renteindtægter, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Opskrivning foretages på grundlag af dagsværdien i form af den offentlige ejendomsværdi.

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

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

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.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		749.828	697.849
Personaleomkostninger	1	(696.027)	(631.160)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(18.943)</u>	<u>(19.289)</u>
Driftsresultat		34.858	47.400
Andre finansielle indtægter		50	554
Andre finansielle omkostninger		<u>(197.729)</u>	<u>(118.055)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(162.821)	(70.101)
Skat af ordinært resultat	3	<u>39.117</u>	<u>16.768</u>
Årets resultat		<u>(123.704)</u>	<u>(53.333)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(123.704)</u>	<u>(53.333)</u>
		<u>(123.704)</u>	<u>(53.333)</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.150.000	1.150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	10.000
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.160.000</u>	<u>1.160.000</u>
 Anlægsaktiver		 <u>1.160.000</u>	 <u>1.160.000</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		1.196.423	1.087.214
Varebeholdninger		<u>1.196.423</u>	<u>1.087.214</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		320.917	300.702
Andre tilgodehavender		12.720	12.720
Periodeafgrænsningsposter		23.667	12.038
Tilgodehavender		<u>357.304</u>	<u>325.460</u>
 Likvide beholdninger		 <u>10.221</u>	 <u>4.113</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.563.948</u>	 <u>1.416.787</u>
 Aktiver		 <u>2.723.948</u>	 <u>2.576.787</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		254.251	242.907
Overført overskud eller underskud		6.319	130.023
Egenkapital		<u>460.570</u>	<u>572.930</u>
Udskudt skat	5	3.683	35.201
Hensatte forpligtelser		<u>3.683</u>	<u>35.201</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.064.005	980.942
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.064.005</u>	<u>980.942</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	65.982	50.618
Bankgæld		134.843	181.878
Leverandører af varer og tjenesteydelser		630.157	389.940
Anden gæld		364.708	365.278
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.195.690</u>	<u>987.714</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.259.695</u>	<u>1.968.656</u>
Passiver		<u>2.723.948</u>	<u>2.576.787</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	242.907	130.023	572.930
Værdireguleringer	0	18.943	0	18.943
Øvrige egenkapitalposter	0	(7.599)	0	(7.599)
Årets resultat	0	0	(123.704)	(123.704)
Egenkapital ultimo	200.000	254.251	6.319	460.570

Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	666.514	609.695
Andre omkostninger til social sikring	21.322	15.887
Andre personaleomkostninger	8.191	5.578
	<u>696.027</u>	<u>631.160</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	18.943	19.289
	<u>18.943</u>	<u>19.289</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(39.117)	(16.768)
	<u>(39.117)</u>	<u>(16.768)</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	947.187	310.019
Kostpris ultimo	<u>947.187</u>	<u>310.019</u>
Opskrivninger primo	323.875	0
Årets opskrivninger	18.943	0
Opskrivninger ultimo	<u>342.818</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(121.062)	(300.019)
Årets afskrivninger	(18.943)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(140.005)</u>	<u>(300.019)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.150.000</u>	<u>10.000</u>

Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	128.170	120.571
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>(124.487)</u>	<u>(85.370)</u>
	<u>3.683</u>	<u>35.201</u>

	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>Restgæld efter</u> <u>5 år</u> <u>2011/12</u> <u>kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	1.064.005	779.441
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>50.618</u>	<u>65.982</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>50.618</u>	<u>65.982</u>	<u>1.064.005</u>	<u>779.441</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.