

Bil Centret, Varde A/S

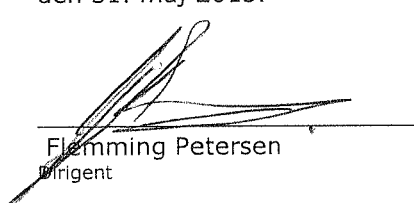
Jeppe Skovgaards Vej 1, 6800 Varde

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2012

CVR-nr. 19 93 12 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.


Flemming Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Bil Centret, Varde A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Varde, den 31. maj 2013

Direktion



Flemming Petersen

Bestyrelse



Annie Petersen



Flemming Petersen



Tina Ovesen Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bil Centret, Varde A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bil Centret, Varde A/S for regnskabsåret 1. januar - 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, 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 selskabets 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 selskabets 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 konklusion med forbehold

Selskabet har under tilgodehavender indregnet et skatteaktiv på 467 tkr. Forudsætningen for skatteaktivets værdi er en forbedret indtjening i fremtiden og dermed muligheden for udnyttelse af værdien af det indregnede skatteaktiv.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at resultatet forbedres samt at de nødvendige kreditfaciliteter kan opretholdes samt udvides, såfremt det måtte blive nødvendigt.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitlejeren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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

Varde, den 31. maj 2013

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Bil Centret, Varde A/S Jeppe Skovgaards Vej 1 6800 Varde |
| | CVR-nr.: 19 93 12 42 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 16. regnskabsår |
| Bestyrelse | Annie Petersen Flemming Petersen Tina Ovesen Petersen |
| Direktion | Flemming Petersen |
| Revision | Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Markedspladsen 25 6800 Varde |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver virksomhed som autoriseret FIAT-forhandler og autoriseret OPEL reparatør. Endvidere foretages salg af nye OPEL biler i en dattervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 731 tkr., hvilket er utilfredsstillende.

Underskuddet er i væsentlig grad påvirket af et generelt faldende aktivitetsniveau i 2012 samt nedskrivninger på selskabets lager af brugte biler.

På grundlag af forventninger om et stigende aktivitetsniveau i 2013 forventes et bedre resultat i 2013.

Egenkapitalen udgør efter årets underskud 803 tkr.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at resultatet forbedres samt at de nødvendige kreditfaciliteter kan opretholdes samt udvides, såfremt det måtte blive nødvendigt. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nødvendige kreditfaciliteter opnås, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bil Centret, Varde A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet certificering og goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Beløbet afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-7 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år |
|---|--------|

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat før skat.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Lageret af nye biler måles til indkøbspriser.

Lageret af reservedele m.v. måles til anskaffelsespriser med fradrag af nedskrivninger for ukurans.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bil Centret, Varde A/S solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.450.486 | 4.059.735 |
| 2 Personaleomkostninger | -3.560.065 | -3.483.743 |
| Afskrivninger | -159.105 | -156.640 |
| Resultat før finansielle poster | -268.684 | 419.352 |
| 3 Resultat af kapitalandel i associerede virksomheder | 0 | 4.552 |
| 4 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 685 | 455 |
| 5 Andre finansielle indtægter | 44.279 | 96.101 |
| 6 Andre finansielle omkostninger | -507.574 | -438.324 |
| Resultat før skat | -731.294 | 82.136 |
| 7 Skat af årets resultat | 0 | -13.036 |
| Årets resultat | -731.294 | 69.100 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 69.100 |
| Disponeret fra overført resultat | -731.294 | 0 |
| Disponeret i alt | -731.294 | 69.100 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2012 | 2011 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 8 | Goodwill og certificering | 14.290 | 28.575 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>14.290</u> | <u>28.575</u> |
| 9 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 558.260 | 667.161 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>558.260</u> | <u>667.161</u> |
| 10 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 458.639 | 458.639 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>458.639</u> | <u>458.639</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.031.189</u> | <u>1.154.375</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Reservedelslageret | 687.705 | 751.829 |
| | Nye biler | 948.457 | 993.835 |
| | Brugte biler | 4.411.926 | 4.646.076 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>6.048.088</u> | <u>6.391.740</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.358.822 | 899.732 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 19.734 | 21.835 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 20.468 | 15.283 |
| 11 | Udskudt skatteaktiv | 467.423 | 467.423 |
| | Andre tilgodehavender | 133.324 | 58.501 |
| | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 223.877 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 59.797 | 23.849 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>2.059.568</u> | <u>1.710.500</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>5.443</u> | <u>4.467</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>8.113.099</u> | <u>8.106.707</u> |
| | Aktiver i alt | <u>9.144.288</u> | <u>9.261.082</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Egenkapital | | | |
| 12 | Aktiekapital | 1.200.000 | 1.200.000 |
| 13 | Overført resultat | -396.840 | 334.455 |
| | Egenkapital i alt | <u>803.160</u> | <u>1.534.455</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 3.841.313 | 3.595.844 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.280.580 | 2.125.242 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 1.032.103 | 1.278.569 |
| | Anden gæld | 1.187.132 | 726.972 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>8.341.128</u> | <u>7.726.627</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>8.341.128</u> | <u>7.726.627</u> |
| | Passiver i alt | <u>9.144.288</u> | <u>9.261.082</u> |
| | | | |
| 14 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 15 | Eventualposter | | |
| 16 | Nærtstående parter | | |

Noter

| | 2012 | 2011 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Fortsat drift | | |
| Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at resultatet forbedres samt at de nødvendige kreditfaciliteter kan opretholdes samt udvides, såfremt det måtte blive nødvendigt. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nødvendige kreditfaciliteter opnås, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.398.644 | 3.321.773 |
| Andre omkostninger til social sikring | 120.757 | 128.171 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 40.664 | 33.799 |
| | 3.560.065 | 3.483.743 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 13 | 13 |
| 3. Resultat af kapitalandel i associerede virksomheder | | |
| Bil Centret, Vest biler A/S | 0 | 4.552 |
| | 0 | 4.552 |
| 4. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 685 | 455 |
| | 685 | 455 |
| 5. Andre finansielle indtægter | | |
| Renter, debitorer | 42.621 | 92.401 |
| Kontrakter og sikringskonto | 1.658 | 3.700 |
| | 44.279 | 96.101 |
| 6. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 7.064 | 6.845 |
| Andre renteomkostninger | 500.510 | 431.479 |
| | 507.574 | 438.324 |

Noter

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--------------------------------------|-------------|--|
| 7. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 13.036 |
| | 0 | 13.036 |
| 8. Immaterielle anlægsaktiver | | Goodwill og certificering |
| Kostpris primo | | 142.265 |
| Kostpris ultimo | | 142.265 |
| Af- og nedskrivninger primo | | 113.690 |
| Årets af- og nedskrivninger | | 14.285 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | 127.975 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 14.290 |
| 9. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris primo | | 1.630.574 |
| Tilgang | | 35.916 |
| Kostpris ultimo | | 1.666.490 |
| Af- og nedskrivninger primo | | 963.413 |
| Årets af- og nedskrivninger | | 144.817 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | 1.108.230 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 558.260 |

Noter

| | 31/12 2012 | 31/12 2011 |
|--|------------------|------------------|
| 10. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum, primo primo | 463.080 | 917.167 |
| Tilgang i årets løb | 0 | -454.087 |
| Kostpris ultimo | 463.080 | 463.080 |
| Opskrivning primo primo | -4.441 | -8.993 |
| Årets resultat | 0 | 4.552 |
| Opskrivninger ultimo | -4.441 | -4.441 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 458.639 | 458.639 |
| | | |
| 11. Udskudt skatteaktiv | | |
| Udskudt skatteaktiv primo | 467.423 | 480.459 |
| Udskudt skat af årets resultat | 0 | -13.036 |
| | 467.423 | 467.423 |
| | | |
| 12. Aktiekapital | | |
| Aktiekapital primo | 1.200.000 | 1.200.000 |
| | 1.200.000 | 1.200.000 |
| | | |
| Aktiekapitalen består af 1.200 aktier a kr. 1.000 og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |
| | | |
| 13. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 334.454 | 265.355 |
| Årets overførte resultat | -731.294 | 69.100 |
| | -396.840 | 334.455 |

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sydbank Varde A/S har selskabet givet virksomhedspant på tkr. 1.500.

Sydbank A/S har stillet garantier overfor Fiat, Opel Danmark og Skat på i alt 480 tkr.

Selskabet har kautioneret for søstervirksomhedens bankengagement. Bankengagement andrager pr. 31. december 2011 6.156 tkr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Den årlige husleje udgør 720 tkr.

Sambeskatning

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

16. Nærtstående parter

Ejerforhold

Selskabet ejen 100 % af Annie og Flemming Petersen Holding ApS.