

**Kalundborg Autoservice A/S**  
**CVR-nr. 27769942**

**Årsrapport 2013**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.03.2014

**Dirigent**



---

Navn: Leif Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Kalundborg Autoservice A/S

Slagelsevej 4

4400 Kalundborg

CVR-nr.: 27769942

Hjemsted: Kalundborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

### **Bestyrelse**

Leif Nielsen

Bent Nielsen

Vibeke Nielsen

### **Direktion**

Leif Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A

4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Kalundborg Autoservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 04.03.2014

### Direktion

Leif Nielsen



### Bestyrelse

Leif Nielsen



Bent Nielsen



Vibeke Nielsen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kalundborg Autoservice A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kalundborg Autoservice A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 04.03.2014

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Christian Hansen

statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er autoreparation samt salg af nye og brugte biler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 1.049 t.kr., som selskabet vurderer som tilfredsstillende.

### **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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

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

### 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 nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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	3-7 år

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

### Tilgodehavender

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

### 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### 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.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.077.006</b>	<b>4.384</b>
Personaleomkostninger	1	(2.625.558)	(2.678)
Af- og nedskrivninger	2	(182.808)	(151)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.268.640</b>	<b>1.555</b>
Andre finansielle indtægter		106.297	97
Andre finansielle omkostninger		(1.683)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.373.254</b>	<b>1.652</b>
Skat af ordinært resultat	3	(324.454)	(416)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.048.800</u></b>	<b><u>1.236</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.200.000	1.200
Overført resultat		(151.200)	36
		<b><u>1.048.800</u></b>	<b><u>1.236</u></b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.398.873	2.441
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		430.263	252
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.829.136</b>	<b>2.693</b>
Andre tilgodehavender		212.899	296
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>212.899</b>	<b>296</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.042.035</b>	<b>2.989</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.421.676	1.409
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.421.676</b>	<b>1.409</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		199.065	338
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.000	10
Andre tilgodehavender		264.338	279
<b>Tilgodehavender</b>		<b>473.403</b>	<b>627</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		66.690	36
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>66.690</b>	<b>36</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.569.808</b>	<b>2.518</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.531.577</b>	<b>4.590</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.573.612</b>	<b>7.579</b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500
Overført overskud eller underskud		4.698.318	4.850
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.200
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.398.318</u></b>	<b><u>6.550</u></b>
Udskudt skat		94.899	102
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>94.899</u></b>	<b><u>102</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		17.448	29
Leverandører af varer og tjenesteydelser		364.283	225
Skyldig selskabsskat		21.550	44
Anden gæld	6	677.114	629
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.080.395</u></b>	<b><u>927</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.080.395</u></b>	<b><u>927</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>7.573.612</u></b>	<b><u>7.579</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2013**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	4.849.518	1.200.000	6.549.518
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	(151.200)	1.200.000	1.048.800
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>4.698.318</b>	<b>1.200.000</b>	<b>6.398.318</b>

## Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	2.538.865	2.587
Andre omkostninger til social sikring	83.558	89
Andre personaleomkostninger	3.135	2
	<u>2.625.558</u>	<u>2.678</u>
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	184.493	151
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.685)	0
	<u>182.808</u>	<u>151</u>
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	329.550	413
Ændring af udskudt skat	3.779	(1)
Regulering vedrørende tidligere år	2.297	4
Effekt af ændrede skattesatser	(11.172)	0
	<u>324.454</u>	<u>416</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.790.834	1.319.850
Tilgange	0	323.586
Afgange	0	(931.009)
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>2.790.834</u>	<u>712.427</u>
Af- og nedskrivninger primo	(349.953)	(1.067.873)
Årets afskrivninger	(42.008)	(142.485)
Tilbageførsel ved afgange	0	928.194
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(391.961)</u>	<u>(282.164)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>2.398.873</u>	<u>430.263</u>

## Noter

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>
		<b>2013</b>	<b>2012</b>
		kr.	kr.
<b>6. Anden gæld</b>			
Moms og afgifter		360.302	304
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		185.472	193
Feriepengeforpligtelser		131.340	132
		<u>677.114</u>	<u>629</u>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 700 t.kr. i ejendomme med regnskabsmæssig værdi på 2.399 t.kr. Bankgæld udgør 0 t.kr.

## 8. Ejerforhold

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

DN Holding af 2009 ApS, Tjørnhøjvej 38, 4281 Gørlev

LN Holding af 2009 ApS, Søkrøgen 15, 4281 Gørlev