



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Strøby Autoværksted ApS**

**Kirkehøjen 8  
Vallø  
4600 Køge**

**(CVR-nr. 32 28 37 72)**

## **Årsrapport for 2012/13**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/12 2013

  
Mary Viller Hansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 1. juli 2012 - 30. juni 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>5</b>
Resultatopgørelse	<b>8</b>
Balance	<b>9</b>
Noter	<b>11</b>

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Strøby Autoværksted ApS  
Kirkehøjen 8  
Vallø  
4600 Køge

Telefon: 56 57 79 15  
E-mail: stroebyauto@gmail.com

CVR-nr.: 32 28 37 72  
Regnskabsperiode: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

**Aktivitet** Selskabets hovedaktivitet er autoværksted

**Direktion** Mary Viller Hansen

**Revisor** Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Galoche Allé 6, 4600 Køge  
www.addere.dk

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Strøby Autoværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Vallø, den 19. december 2013

### Direktion

Mary Viller Hansen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Strøby Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Strøby Autoværksted ApS for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 - opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke i forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 19. december 2013

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab



Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Strøby Autoværksted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 afskrivninger. 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 klar til at blive taget i brug.

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

- 10 år - Indretning af lejede lokaler
- 3-9 år - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

7

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

8

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>936.899</b>	<b>1.485.567</b>
2 Personaleomkostninger	-1.393.858	-1.487.255
Af- og nedskrivninger	-56.803	-28.745
Andre driftsomkostninger	0	-77.561
<b>Driftsresultat</b>	<b>-513.762</b>	<b>-107.994</b>
Andre finansielle indtægter	5.835	10.824
Andre finansielle omkostninger	-45.355	-23.379
<b>Resultat før skat</b>	<b>-553.282</b>	<b>-120.549</b>
3 Skat af årets resultat	-17.382	29.264
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-570.664</b>	<b>-91.285</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-570.664	-91.285
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-570.664</b>	<b>-91.285</b>

## Balance pr. 30. juni

## AKTIVER

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.201	102.262
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>195.201</b>	<b>102.262</b>
Andre tilgodehavender	13.000	13.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>208.201</b>	<b>115.262</b>
Råvarer og hjælpematerialer	202.574	325.339
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>202.574</b>	<b>325.339</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	110.624	222.721
Selskabsskat	17.112	3.254
Udskudt skatteaktiv	0	17.407
Andre tilgodehavender	18.480	27.014
Periodeafgrænsningsposter	0	40.354
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>146.216</b>	<b>310.750</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13.554</b>	<b>43.589</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>362.344</b>	<b>679.678</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>570.545</b>	<b>794.940</b>

Balance pr. 30. juni

10

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-488.374	82.290
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-363.374</b>	<b>207.290</b>
Leasingforpligtelser	77.568	0
<b>5 Langfristet gæld i alt</b>	<b>77.568</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter m.v.	0	12.824
Leasingforpligtelser	20.297	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	552.607	394.047
Anden gæld	283.447	180.779
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>856.351</b>	<b>587.650</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>933.919</b>	<b>587.650</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>570.545</b>	<b>794.940</b>
<b>6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
<b>1 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		
Selskabet har i regnskabsåret 2012/13 realiseret en meget utilfredsstillende indtjening og har tabt hele egenkapitalen.		
Selskabet har igangsat tiltag, som skal forbedre indtjeningen.		
Selskabets ledelse aflægger årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets kreditorer fortsat accepterer, at afvikling af selskabets gæld sker i takt med at selskabet skaber fremtidig indtjening.		
Såfremt forudsætningerne for fortsat drift ikke er til stede, vil aflæggelse af årsrapport efter realisationsprincipper medføre, at egenkapitalen ville blive yderligere svækket.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	1.255.634	1.357.696
Pensioner	38.746	36.617
Andre udgifter til social sikring	99.478	92.942
	<u>1.393.858</u>	<u>1.487.255</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-24	-88
Årets regulering af udskudt skat	17.407	-29.176
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	0
	<u>17.382</u>	<u>-29.264</u>

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	82.290	173.575
Årets resultat	-570.664	-91.285
	<u>-488.374</u>	<u>82.290</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>-363.374</u>	<u>207.290</u>

**5 Langfristet gæld**

Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.

**6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Leasingforpligtelser (finansiel leasing)**

I posten Andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en bogført værdi på kr. 125.284.