

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Præstbrovej 326
Øster Jølby
7950 Erslev

CVR-nr. 31582482

Årsrapport for 2011/2012

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2013

Klaus Kruse Jakobsen
Dirigent

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Autoværkstedet Øster Jølby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. pr. 30. September samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Jølby, den 15. marts 2013

Direktion

Klaus Kruse Jakobsen
Direktør

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Autoværkstedet Øster Jølby ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvor det fremgår, at der er usikkerhed om den fremtidige finansiering. Ledelsen bedømmer, at pengeinstituttet vil stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi endvidere opmærksomheden på årsregnskabets note 4. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på t.kr. 35 hos den tilknyttede virksomhed "Kruse Ejendomme ApS" et tilgodehavende på t.kr. 46 hos den tilknyttede virksomhed "Klaus Kruse Jakobsen Holding ApS" og et tilgodehavende på t.kr. 675 hos den tilknyttede virksomhed "Øster Jølby Biler ApS". Der er usikkerhed om disse selskabs fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af tilgodehavenderne er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed. Vi er enige med ledelsen i den valgte regnskabspraksis.

Øster Jølby, den 15. marts 2013

REVISION LIMFJORD

Registreret revisionsaktieselskab

Kurt Jørgensen
Registreret revisor

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Autoværkstedet Øster Jølby ApS Præstbrovej 326 Øster Jølby 7950 Erslev
E-mail	mail@jolbyauto.dk
CVR-nr.	31582482
Stiftelsesdato	1. juli 2008
Regnskabsår	1. oktober 2011 - 30. september 2012
Direktion	Klaus Kruse Jakobsen, Direktør
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Ringvejen 63 7900 Nykøbing M CVR-nr.: 28839200
Pengeinstitut	Frøslev Møllerup Sparekasse Frøslev Byvej 3 7900 Nykøbing M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af autoværksted med reparation af biler samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 udviser et resultat på kr. 271.159, og virksomhedens balance pr. 30. september 2012 udviser en balancesum på kr. 1.454.241, og en egenkapital på kr. -547.131

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Autoværkstedet Øster Jølby ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om hoved- og nøgletal.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Anvendt regnskabspraksis

tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste/-tab		1.979.001	1.819.799
Personaleomkostninger	2	-1.453.259	-1.395.368
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.072	260.813
Driftsresultat		518.670	685.244
Finansielle indtægter	3	0	16.917
Finansielle omkostninger		-147.775	-159.968
Resultat før skat		370.895	542.193
Skat af årets resultat		-99.736	-116.246
Årets resultat		271.159	425.947
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		271.159	425.947
		271.159	425.947

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Balance pr. 30. September

	Note	2012	2011
Aktiver			
Varer under fremstilling		79.163	78.600
Varebeholdninger		79.163	78.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		286.705	343.131
Igangværende arbejder for fremmed regning		31.360	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4	755.996	303.145
Tilgodehavende selskabsskat		217.975	317.711
Andre tilgodehavender		0	6.272
Periodeafgrænsningsposter		13.265	13.029
Tilgodehavender		1.305.301	983.288
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.000	30.000
Værdipapirer og kapitalandele		30.000	30.000
Likvide beholdninger		39.777	1.713
Omsætningsaktiver		1.454.241	1.093.601
Aktiver		1.454.241	1.093.601

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Balance pr. 30. September

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-672.131	-943.290
Egenkapital		-547.131	-818.290
Gæld til banker		998.887	765.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser		710.264	889.458
Anden gæld		292.221	257.391
Kortfristede gældsforpligtelser		2.001.372	1.911.891
Gældsforpligtelser		2.001.372	1.911.891
Passiver		1.454.241	1.093.601
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

2011/2012

2010/2011

1. Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud på t.kr. 271, hvorefter selskabskapitalen udgør t.kr. -547 og således er tabt.

Selskabets pengeinstitut har hidtil stillet tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed, hvilket pengeinstituttet også har stillet i udsigt vil ske i forbindelse med den fremtidige drift.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden og aflægger derfor årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Det er således ledelsens beslutning, at selskabskapitalen skal reetableres gennem fremtidig indtjening.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.294.433	1.237.045
Pensioner	109.983	103.574
Omkostninger til social sikring	48.843	54.749
	1.453.259	1.395.368

3. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	15.804
Andre finansielle indtægter	0	1.113
	0	16.917

4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Mellemregning Klaus Kruse Jakobsen Holding ApS	46.261	0
Mellemregning Øster Jølby Biler ApS	674.792	276.966
Mellemregning Kruse Ejendomme ApS	34.943	26.179
	755.996	303.145

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2011/2012	2010/2011
6. Overført resultat		
Saldo primo	-943.290	-1.369.237
Årets tilgang	271.159	425.947
Saldo ultimo	-672.131	-943.290

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 217.500. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev - virksomhedspant kr. 500.000.