

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Præstbrovej 326
Øster Jølby
7950 Erslev

CVR-nr. 31582482

Årsrapport for 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. marts 2014

Klaus Kruse Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Jølby, den 11. marts 2014

Direktion

Klaus Kruse Jakobsen
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Autoværkstedet Øster Jølby ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af 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 3. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på t.kr. 103 hos den tilknyttede virksomhed "Krusse Ejendomme ApS" et tilgodehavende på t.kr. 53 hos den tilknyttede virksomhed "Klaus Kruse Jakobsen Holding ApS" og et tilgodehavende på t.kr. 1.231 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.

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Den uafhængige revisors reviewerklæring

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.

Nykøbing Mors, den 11. marts 2014

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 2012 - 30. september 2013
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 aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 udviser et resultat på kr. 337.005, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en balancesum på kr. 2.137.310, og en egenkapital på kr. -210.127.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Autoværkstedet Øster Jølby ApS for 2012/2013 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 indregnes i resultatopgørelsen 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.

Skat af årets resultat

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici 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 som aktuel skat.

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 nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012/2013	2011/2012
Bruttofortjeneste/-tab		2.510.170	2.006.455
Personaleomkostninger	2	-1.873.097	-1.480.713
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.881	-7.072
Driftsresultat		632.192	518.670
Finansielle omkostninger		-178.419	-147.775
Resultat før skat		453.773	370.895
Skat af årets resultat		-116.768	-99.736
Årets resultat		337.005	271.159
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		337.005	271.159
		337.005	271.159

Autoværkstedet Øster Jølby ApS

Balance pr. 30. September

	Note	2013	2012
Aktiver			
Varer under fremstilling		86.580	79.163
Varebeholdninger		86.580	79.163
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		470.717	286.705
Igangværende arbejder for fremmed regning		26.472	31.360
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3	1.386.963	755.996
Periodeafgrænsningsposter		13.265	13.265
Udsudte skatteaktiver		101.207	217.975
Tilgodehavender		1.998.624	1.305.301
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.000	30.000
Værdipapirer og kapitalandele		30.000	30.000
Likvide beholdninger		22.106	39.777
Omsætningsaktiver		2.137.310	1.454.241
Aktiver		2.137.310	1.454.241

Autoværkstedet Øster Jølby ApS**Balance pr. 30. September**

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-335.127	-672.131
Egenkapital		-210.127	-547.131
Gæld til banker		1.092.730	998.887
Leverandører af varer og tjenesteydelser		775.025	710.264
Anden gæld		479.682	292.221
Kortfristede gældsforpligtelser		2.347.437	2.001.372
Gældsforpligtelser		2.347.437	2.001.372
Passiver		2.137.310	1.454.241
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

2012/2013

2011/2012

1. Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud på t.kr. 337, hvorefter selskabskapitalen udgør t.kr. -210 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	1.623.605	1.294.433
Pensioner	165.523	109.983
Omkostninger til social sikring	63.461	48.565
Andre personaleomkostninger	20.508	27.732
	1.873.097	1.480.713

3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Mellemregning Klaus Kruse Jakobsen Holding ApS	52.700	46.261
Mellemregning Øster Jølby Biler ApS	1.230.856	674.792
Mellemregning Kruse Ejendomme ApS	103.407	34.943
	1.386.963	755.996

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

Saldo primo	-672.132	-943.290
Årets tilgang	337.005	271.159
Saldo ultimo	-335.127	-672.131

6. Eventualforpligtelser

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

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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