

BS Automobiler Tjele ApS

CVR-nr. 33 38 63 03

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 04.01.2013.

Dirigent

Navn: Børge Kloch Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.06.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BS Automobiles Tjele ApS
Burrehøjvej 40
8830 Tjele

CVR-nr.: 33 38 63 03
Stiftet: 9. januar 2011
Hjemsted: Tjele
Regnskabsår: 09.01.2011 - 30.06.2012

Direktion

Børge Kloch Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 09.01.2011 - 30.06.2012 for BS Automobiles Tjele ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 09.01.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 12.11.2012

Direktion

Børge Kloch Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BS Automobiles Tjele ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BS Automobiles Tjele ApS for regnskabsåret 09.01.2011 - 30.06.2012, 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 09.01.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at der løbende pågår forhandlinger med selskabets bankforbindelse om forlængelse af kreditfaciliteterne. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kreditfaciliteterne opretholdes, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Viborg, den 12.11.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gert Stampe
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handel med biler og dertilhørende udstyr, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første regnskabsår, der omfatter perioden 9. januar 2011 – 30. juni 2012.

Omkostninger til stiftelse af selskabet udgør 3 t.kr.

Årets resultat udviser et underskud på 934 t.kr. Det opnåede resultat anses af selskabets ledelse for meget utilfredsstillende.

Årets negative resultat skyldes ekstraordinær nedskrivning på 700 t.kr. på biler, som er anskaffet umiddelbart efter stiftelsen af selskabet i januar 2011 samt låneomkostninger på 200 t.kr. i forbindelse med sikkerhedsstillelse overfor selskabets bankforbindelse.

Det er ledelsens forventning at driften fremadrettet vil være positivt hvilket understøttes af at driftsresultatet for de to første måneder i nyt regnskabsår har generet et overskud til trods for at juli måned normalt er en stille måned.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer kapitalen reableret ved fremtidig indtjening.

Likviditet og kapitalberedskab

I foråret 2012 blev der indgået finansieringsaftale, som også indebar, at der skulle afdrages på kreditterne i Jyske Bank. Det har ikke været muligt fuldt ud at overholde afdragsordningen, hvorfor der løbende pågår forhandlinger med Jyske Bank angående de til rådighed værende kreditfaciliteter.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der løbende indgås aftale med Jyske Bank, der sikrer dels at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, men også at der ydes tilsagn om, at Jyske Bank vil være indforstået med, at kreditfaciliteterne i kortere perioder overskrider moderat.

Med udgangspunkt i de nuværende forhandlinger er det ledelsens vurdering, at der indgås aftale med Jyske Bank, der sikrer den fortsatte drift.

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.

Det er selskabets første regnskabsår omfattende perioden 9. januar 2011 – 30. juni 2012.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, 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.

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 renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.008.760
Personaleomkostninger	2	(1.023.566)
Af- og nedskrivninger		<u>(50.000)</u>
Driftsresultat		(64.806)
Andre finansielle indtægter	3	34.702
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(903.410)</u>
Årets resultat		<u><u>(933.514)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(933.514)</u>
		<u><u>(933.514)</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		450.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>450.000</u>
 Anlægsaktiver		 <u>450.000</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		359.125
Fremstillede varer og handelsvarer		8.944.681
Varebeholdninger		<u>9.303.806</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.732.638
Andre tilgodehavender		72.729
Periodeafgrænsningsposter		31.184
Tilgodehavender		<u>1.836.551</u>
 Likvide beholdninger		 <u>33.924</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>11.174.281</u>
 Aktiver		 <u><u>11.624.281</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(933.514)</u>
Egenkapital		<u>(853.514)</u>
Bankgæld		9.867.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.997.268
Anden gæld		<u>613.011</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.477.795</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.477.795</u>
Passiver		<u>11.624.281</u>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(933.514)	(933.514)
Egenkapital ultimo	80.000	(933.514)	(853.514)

Noter

1. Going concern

I foråret 2012 blev der indgået finansieringsaftale, som også indebar, at der skulle afdrages på kreditterne i Jyske Bank. Det har ikke været muligt fuldt ud at overholde afdragsordningen, hvorfor der løbende pågår forhandlinger med Jyske Bank angående de tilrådighedværende kreditfaciliteter.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der løbende indgås aftale med Jyske Bank, der sikrer dels at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, men også at der ydes tilsagn om, at Jyske Bank vil være indforstået med, at kreditfaciliteterne i kortere perioder overskrides moderat.

Med udgangspunkt i de nuværende forhandlinger er det ledelsens vurdering, at der indgås aftale med Jyske Bank, der sikrer den fortsatte drift.

	2011/12
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	916.007
Pensioner	55.449
Andre omkostninger til social sikring	33.311
Andre personaleomkostninger	18.799
	1.023.566
	2011/12
	kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Renteindtægter i øvrigt	20.286
Valutakursreguleringer	14.416
	34.702
	2011/12
	kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	693.707
Øvrige finansielle omkostninger	209.703
	903.410

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	500.000
Kostpris ultimo	500.000
Årets afskrivninger	(50.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(50.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	450.000

6. Virksomhedskapital

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse 9. januar 2011.

	2011/12 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	70.142

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er givet virksomhedspant nom. 2.500 t.kr. i simple fordringer, lagerbeholdning og driftsmidler mv.

Til sikkerhed for bankgæld er givet pant i varelager af brugte biler nom. 9.500 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af varelager af brugte biler udgør 8.945 t.kr.