

Skanderborg Køle & Elreparation ApS

CVR-nr. 64 51 57 13

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.13

Thomas Kelstrup
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Aarhus
Dusager 16
8200 Aarhus N

Tel.: 87 32 57 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Skanderborg Køle & Elreparation ApS
Vroldvej 101
8660 Skanderborg
Hjemsted: Skanderborg
CVR-nr.: 64 51 57 13
Stiftet: 26. februar 1981

Direktion

Direktør Michael Krog Christensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Skanderborg Køle & Elreparation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 4. april 2013

Direktionen

Michael Krog Christensen
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Dirigent

Til kapitalejeren i Skanderborg Køle & Elreparation ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Skanderborg Køle & Elreparation ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelsen 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 den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, og vi skal i denne forbindelse henlede opmærksomheden til note 1. Som omtalt i note 1 er selskabets fortsatte drift betinget af, at den tidligere anpartshaver fortsat vil støtte selskabet finansielt. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at denne betingelse opnås og har derfor aflagt årsrapporten for 2012 med fortsat drift for øje. Vi er enige i beskrivelsen af usikkerhederne og ledelsens valg af regnskabspraksis.

Aarhus, den 4. april 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Rasmussen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at udføre køle- og elreparationer og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -29.318 mod t.DKK 42 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -626.146, samt et ansvarligt lån på DKK 630.000

Selskabet har ultimo december 2012 afhændet aktiviteten i selskabet. Selskabets ledelse gør opmærksom på, at selskabets fortsatte eksistens er afhængig af, at den tidligere anpartshaver fortsat vil støtte selskabet finansielt. Med baggrund i ovennævnte er årsrapporten for 2012 udarbejdet under forudsætning af, at selskabet fortsætter driften.

Ledelsen finder årets resultat forventeligt efter omstændighederne.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012 DKK	2011 t.DKK
	Bruttofortjeneste	116.330	454
2	Personaleomkostninger	-122.984	-394
	Resultat før af- og nedskrivninger	-6.654	60
	Af- og nedskrivninger	19.463	0
	Resultat af primær drift	12.809	60
	Andre finansielle omkostninger	-42.127	-18
	Resultat før skat	-29.318	42
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-29.318	42
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-29.318	42
	I alt	-29.318	42

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	404
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	404
	Anlægsaktiver i alt	0	404
	Råvarer og hjælpematerialer	0	309
	Varebeholdninger i alt	0	309
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.625	389
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	110
	Andre tilgodehavender	507.220	68
	Tilgodehavender i alt	526.845	567
	Likvide beholdninger	89.088	0
	Omsætningsaktiver i alt	615.933	876
	Aktiver i alt	615.933	1.280

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-751.146	-722
3	Egenkapital i alt	-626.146	-597
	Ansvarlig lånekapital mv.	630.000	600
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	630.000	600
	Gæld til kreditinstitutter	313.777	631
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.435	406
	Anden gæld	216.867	240
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	612.079	1.277
	Gældsforpligtelser i alt	1.242.079	1.877
	Passiver i alt	615.933	1.280

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder 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 samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg	5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af indkøbte dele samt brugtvarerlager. Varebeholdninger af indkøbte dele måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Brugtvarerbeholdningerne måles til skønnet nettorealisationsværdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Aktuelle og udskudte skatter

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende usikkerheder, skøn, vurderinger og efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

Selskabets ledelse gør opmærksom på, at selskabets fortsatte eksistens er afhængig af, at den tidligere anpartshaver fortsat vil støtte selskabet finansielt.

Med baggrund i ovennævnte er årsrapporten for 2012 udarbejdet under forudsætning af, at selskabet fortsætter driften.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	96.269	333
Pensioner	17.366	46
Andre omkostninger til social sikring	4.083	5
Personaleomkostninger i øvrigt	5.266	10
<hr/>		
I alt	122.984	394
<hr/>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
<hr/>		

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	-763.489
Forslag til resultatdisponering	0	41.661
Saldo pr. 31.12.11	125.000	-721.828

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	125.000	-721.828
Forslag til resultatdisponering	0	-29.318
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-751.146

Selskabskapitalen består af: 125 kapitalandele a DKK 1.000 og multipla herfra. Kapitalen er ikke opdelt i klasser

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.12 DKK	Gæld i alt 31.12.11 t.DKK
Ansvarlig lånekapital	630.000	600.000

Lånet er ydet på følgende vilkår:

Lånet henstår rente- og afdragsfrit indtil selskabet har opnået positiv egenkapital. I tilfælde af, at Skanderborg Køle og Elreparation ApS kommer under konkursbehandling, er lånet efterstillet, således lånet fyldestgøres, når alle øvrige kreditorer er fyldesgjort.