



**Værløse Dækcenter & Entreprenørservice ApS**

**Lejrvej 35  
3500 Værløse**

**CVR nr. 19 20 43 83**

**Årsrapport for 2012**  
**17. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den:

13. februar 2013

Bjarne Svend Juel Hansen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for perioden 1. januar 2012 til 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Pengestrømsopgørelse for 2012	13
Noter	14

## Påtegning

### Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Værløse Dækcenter & Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 31. januar 2013

### Direktion:

Bjarne Svend Juel Hansen

### Bestyrelsen:

Jytte Dorthea Hansen

Bjarne Svend Juel Hansen

Sanne Juel Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Værløse Dækcenter & Entreprenørservice ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Værløse Dækcenter & Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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 udføre 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. 31. december 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 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 den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 31. januar 2013

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

Værløse Dækcenter & Entreprenørservice ApS  
Lejrvej 35  
3500 Værløse

CVR nr.: 19 20 43 83  
Stiftet: 29. marts 1996  
Hjemsted: Værløse  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse:**

Jytte Dorthea Hansen  
Bjarne Svend Juel Hansen  
Sanne Juel Hansen

**Direktion:**

Bjarne Svend Juel Hansen, Præstevænget 20, 3500 Værløse

**Revisor:**

Bille & Buch-Andersen  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med dæk, autoreparation samt entreprenørarbejde og anden dermed beslægtet virksomhed i øvrigt.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på t.kr. 31 anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer at udviklingen fortsætter i indeværende regnskabsår.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Værløse Dækcenter & Entreprenørservice ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelse for klasse C-virksomheder.

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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

### Resultatopgørelse

#### Bruttoresultat

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

#### 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 forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

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 afskrivninger.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen præsenteres som en indirekte præsentation, med udgangspunkt i årets resultat.

Opgørelsen viser regnskabsårets pengestrømme opdelt i driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, og viser desuden forskydningen i likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning. Likvide beholdninger defineres som kassebeholdninger og bankindeståender fratrukket kortfristet gæld til kreditinstitutter i form af driftskreditter samt lignende gæld, der forfalder på anfordring, og som indgår i virksomhedens løbende likviditetsstyring.

## Resultatopgørelse for 2012

	Note		2011 t.kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>268.677</b>	<b>24</b>
Personaleomkostninger	1	-175.364	-191
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	2	<u>-55.450</u>	<u>-55</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>37.863</b>	<b>-222</b>
Finansielle indtægter		11.063	13
Finansielle omkostninger		<u>-3.985</u>	<u>-4</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>44.941</b>	<b>-213</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-14.031</u>	<u>53</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>30.910</u></b>	<b><u>-160</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>30.910</u>	<u>-160</u>
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>		<b><u>30.910</u></b>	<b><u>-160</u></b>

## Balance pr. 31. december 2012

Aktiver	Note		2011 t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill	4	150.050	200
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>150.050</b>	<b>200</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	5.500	11
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.500</b>	<b>11</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		21.000	21
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>21.000</b>	<b>21</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>176.550</b>	<b>232</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		21.110	20
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>21.110</b>	<b>20</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.625	30
Andre tilgodehavender		132.956	165
Tilgodehavende skat		15.236	12
Udskudte skatteaktiver		0	1
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>217.817</b>	<b>208</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>771.893</b>	<b>636</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.010.820</b>	<b>864</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.187.370</b>	<b>1.096</b>

## Balance pr. 31. december 2012

Passiver	Note	2011 t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	1.337.000	1.337
Overført resultat	-315.471	-347
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.021.529</b>	<b>990</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelse til udskudt skat m.v.	13.390	0
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>13.390</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.631	61
Anden gæld	76.820	45
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>152.451</b>	<b>106</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>152.451</b>	<b>106</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.187.370</b>	<b>1.096</b>
<b>Ejerforhold</b>	6	

## Egenkapitalopgørelse for 2012

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
<b>Egenkapital 1. januar 2012</b>	<b>1.337.000</b>	<b>-346.381</b>
Overført fra resultatdisponeringen	0	30.910
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>0</b>	<b>30.910</b>
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b>1.337.000</b>	<b>-315.471</b>
<b>Samlet egenkapital 31. december 2012</b>		<b><u>1.021.529</u></b>

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	<u>Regnskabs- året 2008</u>	<u>Regnskabs- året 2009</u>	<u>Regnskabs- året 2010</u>	<u>Regnskabs- året 2011</u>	<u>Regnskabs- året 2012</u>
Selskabskapital, primo	1.337.000	1.337.000	1.337.000	1.337.000	1.337.000
<b>Ultimo</b>	<b>1.337.000</b>	<b>1.337.000</b>	<b>1.337.000</b>	<b>1.337.000</b>	<b>1.337.000</b>

## Pengestrømsopgørelse for 2012

	Note		2011 t.kr.
<b>Årets resultat</b>		<b>30.910</b>	<b>-160</b>
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver		55.450	55
Reguleringer	7	6.953	-62
Ændring i driftskapital	8	49.970	210
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>143.283</b>	<b>44</b>
Renteindbetalinger		11.063	13
Renteudbetalinger		-3.985	-4
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>150.361</b>	<b>53</b>
Betalt selskabsskat		-15.000	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktiviteter</b>		<b>135.361</b>	<b>53</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-17
<b>Pengestrømme fra investeringsaktiviteter</b>		<b>0</b>	<b>-17</b>
<b>Ændring i likviditet</b>		<b>135.361</b>	<b>36</b>
<b>Likvide beholdninger, primo</b>		<b>636.532</b>	<b>600</b>
<b>Likvide beholdninger, ultimo</b>	9	<b>771.893</b>	<b>636</b>

## Noter

		2011 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	169.045	208
Sociale bidrag og personalemkostninger	6.319	-17
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>175.364</b>	<b>191</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	49.950	49
Materielle anlægsaktiver	5.500	6
<b>Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>55.450</b>	<b>55</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	13.998	-53
Regulering af tidl. års skat	33	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>14.031</b>	<b>-53</b>
<b>4 Goodwill</b>		
Anskaffelsessum, primo	999.000	999
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>999.000</b>	<b>999</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-799.000	-749
Årets afskrivninger	-49.950	-50
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-848.950</b>	<b>-799</b>
<b>I alt</b>	<b>150.050</b>	<b>200</b>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	874.299	857
Tilgang i årets løb	0	17
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>874.299</b>	<b>874</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-863.299	-858
Årets afskrivninger	-5.500	-5
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-868.799</b>	<b>-863</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.500</b>	<b>11</b>

## Noter

### 6 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Bjarne Svend Juel Hansen, Præstevænget 20, 3500 Værløse

		2011 t.kr.
<b>7 Pengestrømsopgørelse, reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-11.063	-13
Finansielle omkostninger	3.985	4
Skat af årets resultat	33	0
Hensættelse til udskudt skat m.v.	13.998	-53
<b>Pengestrømsopgørelse, reguleringer i alt</b>	<b>6.953</b>	<b>-62</b>
<b>8 Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital</b>		
Varebeholdninger	-935	-3
Tilgodehavender	4.805	213
Kortfristede gældsforpligtigelser	46.099	1
<b>Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital i alt</b>	<b>49.969</b>	<b>210</b>
<b>9 Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	771.893	636
<b>Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger i alt</b>	<b>771.893</b>	<b>636</b>