



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Værløse Dækcenter & Entreprenørservice ApS

**Lejrvej 35
3500 Værløse**

CVR nr. 19 20 43 83

**Årsrapport for 2013
18. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

19. maj 2014

Bjarne Svend Juel Hansen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Påtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Værløse Dækcenter & Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 2013.

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 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 30. april 2014

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 2013 til 31. december 2013, omfattende 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 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 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 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 30. april 2014

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 anses for utilfredsstillende. Selskabets aktiviteter har været præget af den faldende omsætning, hvilket har været den væsentligste årsag til at selskabet har realiseret et resultat på t.kr. -142.

Ledelsen forventer et bedre resultat for 2013/2014.

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 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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 bruttofortjenesten.

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 mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 10 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 salgsmkostninger 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 henholdsvis 24,5%, 23,5% og 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	Note		2012 t.kr.
Bruttoresultat		24.389	268
Personaleomkostninger	1	-131.956	-175
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	2	<u>-55.450</u>	<u>-55</u>
Resultat af ordinær primær drift		-163.017	38
Finansielle indtægter		9.000	11
Finansielle omkostninger		<u>-1.029</u>	<u>-4</u>
Ordinært resultat før skat		-155.046	45
Skat af årets resultat	3	<u>13.390</u>	<u>-14</u>
Årets resultat		<u>-141.656</u>	<u>31</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-141.656</u>	<u>31</u>
Forslag til resultatdisponering i alt		<u>-141.656</u>	<u>31</u>

Balance pr. 31. december 2013

Aktiver	Note		2012 t.kr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	100.100	150
Immaterielle anlægsaktiver i alt		100.100	150
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	6
Materielle anlægsaktiver i alt		0	6
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	6	21.000	21
Finansielle anlægsaktiver i alt		21.000	21
Anlægsaktiver i alt		121.100	177
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		15.340	21
Varebeholdninger i alt		15.340	21
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	69
Andre tilgodehavender		143.730	133
Tilgodehavende skat		3.000	16
Periodeafgrænsningsposter		7.190	0
Tilgodehavender i alt		153.920	218
Likvide beholdninger		651.364	771
Omsætningsaktiver i alt		820.624	1.010
Aktiver i alt		941.724	1.187

Balance pr. 31. december 2013

Passiver	Note	2012 t.kr.
Egenkapital		
Selskabskapital	1.337.000	1.337
Overført resultat	-457.127	-316
Egenkapital i alt	879.873	1.021
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat m.v.	0	13
Hensatte forpligtigelser i alt	0	13
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.152	76
Anden gæld	19.699	77
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	61.851	153
Gældsforpligtigelser i alt	61.851	153
Passiver i alt	941.724	1.187
Ejerforhold	7	

Egenkapitalopgørelse for 2013

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2013	1.337.000	-315.471
Overført fra resultatdisponeringen	0	-141.656
Totalindkomst i alt	0	-141.656
Egenkapital 31. december 2013	1.337.000	-457.127
Samlet egenkapital 31. december 2013		<u>879.873</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	<u>Regnskabs- året 2009</u>	<u>Regnskabs- året 2010</u>	<u>Regnskabs- året 2011</u>	<u>Regnskabs- året 2012</u>	<u>Regnskabs- året 2013</u>
Selskabskapital, primo	1.337.000	1.337.000	1.337.000	1.337.000	1.337.000
Ultimo	1.337.000	1.337.000	1.337.000	1.337.000	1.337.000

Noter

		2012 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	138.920	169
Sociale bidrag og personaleomkostninger	-6.964	6
Personaleomkostninger i alt	131.956	175
2 Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver	49.950	50
Materielle anlægsaktiver	5.500	5
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	55.450	55
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-13.390	14
Skat af årets resultat i alt	-13.390	14
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	999.000	999
Anskaffelsessum, ultimo	999.000	999
Af-/nedskrivninger, primo	-848.950	-799
Årets afskrivninger	-49.950	-50
Af-/nedskrivninger, ultimo	-898.900	-849
I alt	100.100	150
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	874.299	874
Anskaffelsessum, ultimo	874.299	874
Af-/nedskrivninger, primo	-868.799	-863
Årets afskrivninger	-5.500	-5
Af-/nedskrivninger, ultimo	-874.299	-868
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	6

Noter

		2012 <u>t.kr.</u>
6 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	<u>21.000</u>	<u>21</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>21.000</u>	<u>21</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>21.000</u>	<u>21</u>

7 Ejerforhold

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

Bjarne Svend Juel Hanen , Præstevænget 20, 3500 Værløse