

Øster Jølby Biler ApS

CVR. nr. 31888824

Årsrapporten for 2011/12

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15-03-2013

Klaus Kruse Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Øster Jølby Biler ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Øster Jølby Biler 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. pr. 30. september samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Jølby, den 15. marts 2013

Direktion

Klaus Kruse Jakobsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Øster Jølby Biler ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Øster Jølby Biler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere 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 det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i 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 2. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på 69 tkr. hos den tilknyttede virksomhed "Kruse Ejendomme ApS". Der er usikkerhed om dette selskabs fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed. Vi er enige med ledelsen i den valgte regnskabspraksis.

Øster Jølby, den 15. marts 2013

Revision Limfjord

Kurt Jørgensen
Registreret revisor

Øster Jølby Biler ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Øster Jølby Biler ApS Præstbrovej 337 Øster Jølby 7850 Erslev
CVR-nr.	31888824
Stiftelsesdato	1. juli 2008
Regnskabsår	1. oktober 2011 - 30. september 2012
Direktion	Klaus Kruse Jakobsen, Direktør
Revisor	Revision Limfjord Ringvejen 63 7900 Nykøbing M
Pengeinstitut	Frøslev Møllerup Sparekasse Frøslev Byvej 3 7900 Nykøbing M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive bilforretning dvs. køb og salg med brugte biler samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 udviser et resultat på kr. -418.374, og virksomhedens balance pr. 30. september 2012 udviser en balancesum på kr. 2.300.651, og en egenkapital på kr. -427.075

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Øster Jølby Biler ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen 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.

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.

Skatter

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.

Balancen

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser 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.

Øster Jølby Biler ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		-437.213	-176.347
Driftsresultat		-437.213	-176.347
Finansielle indtægter		0	3.544
Finansielle omkostninger		-120.619	-88.482
Resultat før skat		-557.832	-261.285
Skat af årets resultat		139.458	65.307
Årets resultat		-418.374	-195.978
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-418.374	-195.978
		-418.374	-195.978

Øster Jølby Biler ApS

Balance pr. 30. september

	Note	2012	2011
Aktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.600.640	1.622.210
Varebeholdninger		1.600.640	1.622.210
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		268.000	2.480
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2	69.155	67.975
Andre tilgodehavender		77.466	31.402
Udskudte skatteaktiver		285.390	145.932
Tilgodehavender		700.011	247.789
Omsætningsaktiver		2.300.651	1.869.999
Aktiver		2.300.651	1.869.999

Øster Jølby Biler ApS

Balance pr. 30. september

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overkurs ved emission	4	13.277	13.277
Overført resultat	5	-565.352	-146.979
Egenkapital		-427.075	-8.702
Gæld til banker		500.700	500.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	500.700	500.000
Gæld til banker		1.432.155	981.656
Gæld til tilknyttede virksomheder		784.871	387.045
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.227.026	1.378.701
Gældsforpligtelser		2.727.726	1.878.701
Passiver		2.300.651	1.869.999
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

2011/12

2010/11

1. Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift

Selskabet har i regnskabsåret haft et underskud på t.kr. 418, hvorefter selskabskapitalen 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.

2. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Mellemregning Kruse Ejendomme ApS

69.155	67.975
69.155	67.975

3. Virksomhedskapital

Saldo primo

125.000	125.000
---------	---------

Saldo ultimo

125.000	125.000
----------------	----------------

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overkurs ved emission

Saldo primo

13.277	13.277
--------	--------

Saldo ultimo

13.277	13.277
---------------	---------------

5. Overført resultat

Saldo primo

-146.978	48.999
----------	--------

Årets tilgang

-418.374	-195.978
----------	----------

Saldo ultimo

-565.352	-146.979
-----------------	-----------------

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	500.700	0	500.700
	500.700	0	500.700

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 150.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen sikkerhedsstillelser