

ES ÅRSRAPPORT 2012

**Køhnkes Auto A/S
Frydensbergvej 45 st.
3660 Stenløse**

CVR nr. 25100344

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2013

Dirigent

Torben Køhnke

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsesberetning	Side	4
Ledelsespåtegning	Side	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	Side	6
Regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. januar 2012 til 31. december 2012	Side	11
Balance pr. 31. december	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Køhnkes Auto A/S
Frydensbergvej 45 st.
3660 Stenløse

CVR-nr.: 25100344
Stiftelsesdato: 30. juni 1999
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Torben Køhnke
Annette Køhnke
David Køhnke

Direktion

Torben Køhnke

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet driver en handelsvirksomhed.

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ejerforhold:

Torben Køhnke, ejer samtlige anparter

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2012 for Køhnkes Auto A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Ledelsen har truffet beslutning om at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ÅRL § 10a.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 31. maj 2013

Direktion:

Torben Køhnke

Bestyrelse:

Torben Køhnke

Annette Køhnke

David Køhnke

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Køhnkes Auto A/S

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Køhnkes Auto A/S for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den Internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Greve, den 31. maj 2013

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Køhnkes Auto A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 tilgå 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvare og færdigvarer 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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:

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og eventuel skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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 acontoskatte.

Eventuel 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 eventuel 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.

Regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. januar 2012 til 31. december 2012

Note	2012	2011 (t.kr.)
Bruttoresultat	422.244	442
1.		
2. Personaleomkostninger	-341.778	-279
Andre eksterne omkostninger	-238.071	-361
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	-157.605	-198
Resultat før finansielle poster	-157.605	-198
Finansielle indtægter	145.706	95
Finansielle omkostninger	-26.107	-36
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-38.006	-139
Resultat før skat	-38.006	-139
3. Årets skat	9.092	25
ÅRETS RESULTAT	-28.914	-113
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	-824.303	-711
Årets resultat	-28.914	-113
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	-853.217	-824
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	-853.217	-824
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	-853.217	-824

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
4. Goodwill	269.500	270
Deposita	205.100	205
Immaterielle anlægsaktiver i alt	474.600	475
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.000	8
Materielle anlægsaktiver i alt	8.000	8
Anlægsaktiver i alt	482.600	483
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varelager	160.000	155
Varebeholdninger i alt	160.000	155
Igangværende arbejder	300.000	255
Debitorer	160.416	127
Udskudt skatteaktiv	165.661	157
Tilgodehavende selskabsskat	6.138	6
Andre tilgodehavender	672.058	556
Tilgodehavender i alt	1.304.273	1.101
Likvide beholdninger	46.155	26
Likvide beholdninger i alt	46.155	26
Omsætningsaktiver i alt	1.510.428	1.282
AKTIVER I ALT	1.993.028	1.765

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	509.734	510
Overført resultat	<u>-853.217</u>	<u>-824</u>
Egenkapital i alt	<u>-343.483</u>	<u>-315</u>
GÆLD		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	391.247	206
Anden gæld	217.368	259
Gæld hovedanpartshaver	<u>1.727.896</u>	<u>1.614</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>2.336.511</u>	<u>2.079</u>
Gæld i alt	<u>2.336.511</u>	<u>2.079</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.993.028</u>	<u>1.765</u>
Eventualforpligtelser		

Noter

1.

Det skal bemærkes, at ledelsen af selskabet finder betingelserne for anvendelse af årsregnskabslovens § 32, om udeladelse af nettoomsætningen i resultatopgørelsen, for opfyldt.

2. Personaleomkostninger

Vederlag til ledelsen udelades iht. årsregnskabsloven pgr. 69. stk. 3,2.

3. Årets skat

Regulering af eventualskatter

	2012	2011 (t.kr.)
	-9.092	-25
	<u>-9.092</u>	<u>-25</u>

4. Goodwill

Anskaffelsessum, primo

Afskrivninger, primo

	385.000	385
	-115.500	-116
	<u>269.500</u>	<u>270</u>

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum, primo

Tilgang i årets løb

Afskrivninger, primo

	43.492	35
	0	8
	-35.492	-35
	<u>8.000</u>	<u>8</u>