

Jysk Autokompagni 2010 ApS

CVR-nr. 33370784

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11.07.2013.

Dirigent

Navn: Eddie Ravn Broch

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jysk Autokompagni 2010 ApS
Møgelgårdsvej 3A
8520 Lystrup

CVR-nr.: 33370784

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Eddie Ravn Broch

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Jysk Autokompagni 2010 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2013 – 31.12.2013 for opfyldt. Derfor indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 11.07.2013

Direktion

Eddie Ravn Broch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jysk Autokompagni 2010 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jysk Autokompagni 2010 ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter 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 for 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 udforme 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, herunder at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Opretholdelse og eventuel udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er ikke aftalt med finansieringsgiver. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Vi har ikke haft mulighed for at etablere et tilfredsstillende revisionsbevis for måling og tilstedeværelse af selskabets beholdning af autoreservedele, der i årsregnskabet er indregnet til 420 t.kr. Vi tager derfor forbehold for måling og tilstedeværelse af råvarer og hjælpematerialer.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 11.07.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive autoværksted samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret resulteret i et underskud på 503 t.kr., hvilket er utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitalforhold og dermed på, at fortsat drift kræver, at selskabets kapitalgrundlag genetableres i henhold til selskabsloven.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er som nævnt en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, herunder at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Opretholdelse og eventuel udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet ikke aftalt med finansieringsgiver. Det er imidlertid ledelsens opfattelse, at de nødvendige kreditfaciliteter vil være til rådighed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger i en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder rentedelen af finansielle leasingsydelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.073.434	992.310
Personaleomkostninger	2	(1.336.163)	(1.359.383)
Af- og nedskrivninger		<u>(53.691)</u>	<u>(57.930)</u>
Driftsresultat		(316.420)	(425.003)
Andre finansielle omkostninger		<u>(186.125)</u>	<u>(30.449)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(502.545)	(455.452)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(502.545)</u>	<u>(455.452)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(502.545)</u>	<u>(455.452)</u>
		<u>(502.545)</u>	<u>(455.452)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		188.243	248.723
Materielle anlægsaktiver	3	188.243	248.723
Anlægsaktiver		188.243	248.723
Råvarer og hjælpematerialer		420.099	159.457
Fremstillede varer og handelsvarer		17.055	212.904
Varebeholdninger		437.154	372.361
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		648.560	474.327
Igangværende arbejder for fremmed regning		94.903	36.506
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.500	0
Andre tilgodehavender		60.637	0
Periodeafgrænsningsposter		3.303	6.539
Tilgodehavender		809.903	517.372
Likvide beholdninger		98.872	101.761
Omsætningsaktiver		1.345.929	991.494
Aktiver		1.534.172	1.240.217

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(912.997)</u>	<u>(410.452)</u>
Egenkapital		<u>(832.997)</u>	<u>(330.452)</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>117.801</u>	<u>184.719</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>117.801</u>	<u>184.719</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	66.878	64.128
Bankgæld		162	152.308
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.247	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.167.257	360.033
Anden gæld		<u>992.824</u>	<u>809.481</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.249.368</u>	<u>1.385.950</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.367.169</u>	<u>1.570.669</u>
Passiver		<u>1.534.172</u>	<u>1.240.217</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(410.452)	(330.452)
Årets resultat	0	(502.545)	(502.545)
Egenkapital ultimo	80.000	(912.997)	(832.997)

Noter

1. Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, herunder at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Opretholdelse og eventuel udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet ikke aftalt med finansieringsgiver. Det er imidlertid ledelsens opfattelse, at de nødvendige kreditfaciliteter vil være til rådighed.

	2012	2011
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.240.148	1.257.464
Pensioner	57.470	66.228
Andre omkostninger til social sikring	38.545	35.691
	1.336.163	1.359.383
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		248.733
Tilgange		16.053
Afgange		(20.000)
Kostpris ultimo		244.786
Årets afskrivninger		(60.543)
Tilbageførsel ved afgange		4.000
Af- og nedskrivninger ultimo		(56.543)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		188.243

I den regnskabsmæssige værdi af andre anlæg mv. indgår finansielt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på 161.792 kr. Finansielt leasede aktiver kan ikke stilles til sikkerhed for selskabets forpligtelser.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	1	80.000,00	80.000
	<u>1</u>		<u>80.000</u>
	Forfald inden 12 måneder 2011 kr.	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	64.128	66.878	117.801
	<u>64.128</u>	<u>66.878</u>	<u>117.801</u>
		2012 kr.	2011 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		<u>1.148.000</u>	<u>1.440.000</u>
7. Eventualforpligtelser			
Selskabet har ingen kautions- eller eventualforpligtelser.			