

# **GISTRUP AUTOLAKERING OG KAROSSERIVÆRKSTED ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/11/2013**

---

**Helle Dybbro**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**                    GISTRUP AUTOLAKERING OG KAROSSERIVÆRKSTED ApS  
Hadsundvej 323  
9260 Gistrup

Telefonnummer: 98314171

Fax: 98314171

CVR-nr: 10510805

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

**Bankforbindelse**            Danske Bank

**Revisor**                        3H REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Hobrovej 317  
9200 Aalborg SV  
CVR-nr: 13929297

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2012/13 for selskabet Gistrup Autolakering og Karosseriværksted ApS.

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for selskabet Gistrup Autolakering og Karosseriværksted ApS .

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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 28/11/2013

## Direktion

Helle Dybbro

## Bestyrelse

Lene Lundsgaard

Helle Dybbro

Lars Dybbro

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gistrup Autolakering og Karosseriværksted ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gistrup Autolakering og Karosseriværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, fordi det endnu er usikkert, om der opnås de fornødne kreditfaciliteter, men at det er ledelsens vurdering, at de fornødne kreditter vil blive imødekommet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Aalborg, 21/11/2013

Niels Frederiksen  
Registreret revisor  
3H REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## **Selskabets hovedaktivitet**

Gistrup Autolakering og Karosseriværksted ApS beskæftiger sig med lakering af personbiler, lastvogne og busser. Sideløbende drives karosseriværksted.

## **Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2012/13**

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, dog er årsregnskabet aflagt efter going concern, gundet ledelsen vurderer at den tabte kapital fremtidigt vil blive reetableret via positive resultater.

Til at bekræfte ledelsens vurdering har de påvist en ordrebeholdning indtil 31/12-13 på kr. 600.000, hertil kan komme yderligere idet det væsentligst er de store projekter der er opgjorte.

Selskabet har uafsluttede forhandlinger med banken vedrørende kreditfaciliteter, som ledelsen forventer vil blive imødekommet.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Gistrup Autolakering og Karosseriværksted ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og afgivne kasserabatter.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivninger til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikator på, at tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikator på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikator på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikator for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsevne.

Forudbetalinger modregnes i igangværende arbejder for fremmed regning. Modtagne acantobetalinger ud over den udførte andel af kontrakter, opgøres særskilt for hver kontrakt og opføres som modtagne forudbetalinger fra kunder under kortfristede gældsforpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter, indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til pengetinstitutter, leverandørgæld samt anden gæld måles til nominal restgæld.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.761.106</b>	<b>1.537.052</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-1.624.487	-1.534.297
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-74.061	-95.057
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>62.558</b>	<b>-92.302</b>
Andre finansielle indtægter .....		260	70
Øvrige finansielle omkostninger .....		-99.723	-87.059
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-36.905</b>	<b>-179.291</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-36.905</b>	<b>-179.291</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-36.905</b>	<b>-179.291</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-36.905	-179.291
<b>I alt</b> .....		<b>-36.905</b>	<b>-179.291</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		344.256	428.317
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>344.256</b>	<b>428.317</b>
Andre tilgodehavender .....		97.500	97.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>97.500</b>	<b>97.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>441.756</b>	<b>525.817</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		318.594	332.438
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>318.594</b>	<b>332.438</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		571.501	364.361
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		82.708	40.943
Andre tilgodehavender .....		40.960	65.189
Periodeafgrænsningsposter .....		9.622	9.175
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>704.791</b>	<b>479.668</b>
Likvide beholdninger .....		8.941	6.784
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.032.326</b>	<b>818.890</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.474.082</b>	<b>1.344.707</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		-640.516	-603.610
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-340.516</b>	<b>-303.610</b>
Gæld til banker .....		767.092	870.953
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		401.525	189.317
Anden gæld .....		645.981	588.047
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.814.598</b>	<b>1.648.317</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.814.598</b>	<b>1.648.317</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.474.082</b>	<b>1.344.707</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	1.331.120	1.221.529
Pensionsbidrag	198.302	207.123
Andre omkostninger til social sikring	95.066	105.645
	<u>1.624.487</u>	<u>1.534.297</u>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indværende år 6, sidste år 6.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.211.361
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.211.361</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-1.783.044
Årets afskrivning	-84.061
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-1.867.105</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>344.256</b></u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	300.000	-603.610	-303.610
Årets resultat	0	-36.905	-36.905
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>300.000</b></u>	<u><b>-640.516</b></u>	<u><b>-340.516</b></u>

Selskabskapitalen består af 2 anparter á kr. 125.000 og 1 anpart á kr. 50.000.

#### **4. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, dog er årsregnskabet aflagt efter going concern, grundet ledelsen vurderer at den tabte kapital fremtidigt vil blive reetableret via positive resultater.

Til at bekræfte ledelsens vurdering har de påvist en ordrebeholdning indtil 31/12-13 på kr. 600.000, hertil kan komme yderligere idet det væsentligst er de store projekter der er opgjorte.

Selskabet har uafsluttede forhandlinger med banken vedrørende kreditfaciliteter, som ledelsen forventer vil blive imødekommet.

#### **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Leje af lokaler udgør årligt kr. 296.600. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtigelse udgør kr. 148.300.

#### **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspant kr. 700.000.