

GISTRUP AUTOLAKERING OG KAROSSERIVÆRKSTED ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/11/2014

Lene Dybbro Lundsgaard
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: 01/07/2013 - 30/06/2014
Bankforbindelse	Danske Bank
Revisor	REVICOR, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hobrovej 317 9200 Aalborg SV DK Danmark CVR-nr: 13929297 P-enhed: 1000651038

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 05/11/2014

Direktion

Helle Dybbro
Direktør

Bestyrelse

Lars Dybbro

Helle Dybbro

Lene Dybbro Lundsgaard

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 2013 - 30. juni 2014, der omfatter 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 handlinger 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 egenkapitalen er tabt. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen vil blive retableret ved fremtidig indtjening. Selskabet har afsluttet forhandlinger med pengeinstitut som har betydet at de fornødne kreditter er stillet til rådighed. Selskabet aflægges 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, 05/11/2014

Niels Frederiksen
Registreret Revisor
REVICOR, 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 2013/14

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 31/12-14 på minimum tkr. 2.000, hertil kan komme yderligere idet det væsentligst er de store projekter der er opgjorte.

Selskabet har afsluttet forhandlinger med banken vedrørende kreditfaciliteter, som har betydet at der er stillet de nødvendige midler til rådighed for at fortsætte driften.

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 2013/14 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

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.

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 nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		2.213.720	1.761.106
Personaleomkostninger	1	-1.938.313	-1.624.487
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-82.655	-74.061
Resultat af ordinær primær drift		192.752	62.558
Andre finansielle indtægter		269	260
Øvrige finansielle omkostninger		-91.936	-99.723
Ordinært resultat før skat		101.085	-36.905
Ekstraordinært resultat før skat		101.085	-36.905
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		101.085	-36.905
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		101.085	-36.905
I alt		101.085	-36.905

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		261.601	344.256
Materielle anlægsaktiver i alt	2	261.601	344.256
Andre tilgodehavender		97.500	97.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		97.500	97.500
Anlægsaktiver i alt		359.101	441.756
Råvarer og hjælpematerialer		334.439	318.594
Varebeholdninger i alt		334.439	318.594
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		500.365	571.501
Igangværende arbejder for fremmed regning		14.825	82.708
Andre tilgodehavender		20.668	40.960
Periodeafgrænsningsposter		10.160	9.622
Tilgodehavender i alt		546.018	704.791
Likvide beholdninger		3.587	8.941
Omsætningsaktiver i alt		884.044	1.032.326
Aktiver i alt		1.243.145	1.474.082

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		-539.431	-640.516
Egenkapital i alt	3	-239.431	-340.516
Gæld til banker		612.001	767.092
Leverandører af varer og tjenesteydelser		325.395	401.525
Anden gæld		545.180	645.981
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.482.576	1.814.598
Gældsforpligtelser i alt		1.482.576	1.814.598
Passiver i alt		1.243.145	1.474.082

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	1.627.109	1.331.120
Pensionsbidrag	195.274	198.302
Andre omkostninger til social sikring	115.930	95.066
	<u>1.938.313</u>	<u>1.624.487</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	-11.199
Kostpris ultimo	<u>2.200.162</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.867.105
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	11.199
Årets afskrivning	-82.655
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1.938.561</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>261.601</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	300.000	-640.516	-340.516
Årets resultat	0	101.085	101.085
Egenkapital ultimo	<u>300.000</u>	<u>-539.431</u>	<u>-239.431</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 31/12-14 på mindst kr. 2.000.000, hertil kan komme yderligere idet det væsentligst er de store projekter der er opgjorte.

Selskabet har afsluttet forhandlinger med banken vedrørende kreditfaciliteter, som har betydet at der er stillet de nødvendige midler til rådighed for at fortsætte driften.

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 løsørejerpantebreve kr. 300.000 og kr. 500.000 med pant i driftsmateriel og goodwill med en bogført værdi på kr. 261.601. Endvidere er der stillet virksomhedspant i tilgodehavender og varelager ved skadesløsbrev kr. 700.000.