

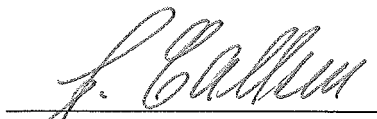
Skovlund Autoværksted ApS

CVR-nr. 18 12 17 35

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2013.



Jørn Callsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Skovlund Autoværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

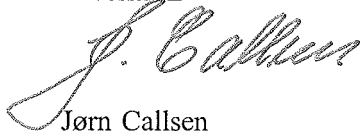
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, idet der dog henvises til det af Leif Thorø Pedersen anførte forbehold nedenfor.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 24. juni 2013

Direktion



Jørn Callsen

Forbehold

Jeg tager forbehold for, at årsregnskabet udviser et retvisende billede, idet jeg som følge af sygdom og andre forhold har været afskåret fra at deltage i driften, herunder manglende indkaldelser til direktions- og anpartshavermøder i regnskabsåret.

Jeg tager herudover konkret forbehold for den regnskabsmæssige behandling af det af undertegnede fremsatte løn- og feriepengekrav jf. note 11 i årsregnskabet, idet kravet efter min opfattelse skal indregnes i årsregnskabet.

Jeg tager endvidere forbehold for de givne lønstigninger til direktionsmedlem Jørn Callsen og bogholder Marianne Ejstrup, hvilket ikke er i overensstemmelse med den mellem parterne indgåede ejeraftale. Jeg har endvidere ikke deltaget eller været indkaldt i forbindelse med disse beslutninger.

Direktion

Leif Thorø Pedersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Skovlund Autoværksted ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovlund Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de forhold om en løsning af ledelseskonflikten eller et tilfredsstillende salg af virksomheden, som står udførligt omtalt i note 1, rent faktisk bliver gennemført.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Ølgod, den 24. juni 2013

MR Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Allan Østergaard
statsautoriseret revisor



Poul Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skovlund Autoværksted ApS
Hovedgaden 23, Skovlund
6823 Ansager

Telefon: 75 29 21 07

Telefax: 75 29 26 07

CVR-nr.: 18 12 17 35

Stiftet: 1. november 1994

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørn Callsen
Leif Thorø Pedersen

Revision

MR Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jernbanegade 3
6870 Ølgod

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive autoværksted samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Det i balancen indregnede tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder samt det i balancen indregnede udskudte skatteaktiv er betinget af en løsning på ledelseskonflikten eller et tilfredsstillende salg af virksomheden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Der opstod i 2011 en konflikt mellem ledelsesmedlemmerne, som har haft en meget stor indflydelse på det realiserede resultat i 2012. Et af ledelsesmedlemmerne har ikke deltaget aktivt i driften siden sommeren 2011. Virksomheden er som følge af konflikten sat til salg.

Konflikten er på nuværende tidspunkt ikke løst, og der kan derfor være tvivl om den fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovlund Autoværksted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kost-/genanskaffelsespriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	776.115	1.076.324
3 Personaleomkostninger	-945.203	-974.878
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.320	-18.320
Resultat før finansielle poster	-187.408	83.126
4 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.334	6.173
5 Andre finansielle indtægter	4.510	9.879
Andre finansielle omkostninger	-27.435	-37.974
Resultat før skat	-202.999	61.204
6 Skat af årets resultat	42.000	-16.225
Årets resultat	-160.999	44.979
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	44.979
Disponeret fra overført resultat	-160.999	0
Disponeret i alt	-160.999	44.979

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.355	30.675
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.355</u>	<u>30.675</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	48.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>60.355</u>	<u>78.675</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	151.774	185.697
Varebeholdninger i alt	<u>151.774</u>	<u>185.697</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	208.639	330.187
Igangværende arbejder for fremmed regning	30.000	30.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	246.065	182.969
Udskudt skatteaktiv	43.000	1.000
Andre tilgodehavender	55.088	89.853
Tilgodehavender i alt	<u>582.792</u>	<u>634.009</u>
Værdipapirer	56.000	56.000
Værdipapirer i alt	<u>56.000</u>	<u>56.000</u>
Likvide beholdninger	3.566	5.750
Omsætningsaktiver i alt	<u>794.132</u>	<u>881.456</u>
Aktiver i alt	<u>854.487</u>	<u>960.131</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
8 Anpartskapital	200.000	200.000
9 Overført resultat	81.732	242.731
Egenkapital i alt	281.732	442.731
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	283.815	198.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.100	191.949
Selskabsskat	0	11.225
Anden gæld	126.840	116.219
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	572.755	517.400
Gældsforpligtelser i alt	572.755	517.400
Passiver i alt	854.487	960.131
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	2012	2011
1. Usikkerhed om going concern		
Der opstod i 2011 en konflikt mellem ledelsesmedlemmerne, som har haft en meget stor indflydelse på det realiserede resultat i 2012. Et af ledelsesmedlemmerne har ikke deltaget aktivt i driften siden sommeren 2011. Virksomheden er som følge af konflikten sat til salg.		
Konflikten er på nuværende tidspunkt ikke løst, og der kan derfor være tvivl om den fortsatte drift.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Det i balancen indregnede tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder samt det i balancen indregnede udskudte skatteaktiv er betinget af en løsning på ledelseskonflikten eller et tilfredsstillende salg af virksomheden.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	869.217	877.136
Pensioner	52.803	69.512
Andre omkostninger til social sikring	23.183	28.230
	<u>945.203</u>	<u>974.878</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
4. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter, tilknyttede virksomheder	7.334	6.173
	<u>7.334</u>	<u>6.173</u>
5. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender	4.510	9.879
	<u>4.510</u>	<u>9.879</u>
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	11.225
Årets regulering af udskudt skat	-42.000	5.000
	<u>-42.000</u>	<u>16.225</u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	732.706	732.706
Kostpris 31. december	732.706	732.706
Afskrivninger 1. januar	-702.031	-683.711
Årets afskrivninger	-18.320	-18.320
Afskrivninger 31. december	-720.351	-702.031
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.355	30.675
8. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	200.000	200.000
	200.000	200.000
Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på anpartkapitalen.		
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	242.731	197.752
Årets overførte overskud eller underskud	-160.999	44.979
	81.732	242.731
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 283 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	151 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	209 t.kr.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12 t.kr.	

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er rejst krav mod selskabet om løn og feriepenge på 76 t.kr. fra et direktionsmedlem. Kravet er på nuværende tidspunkt uafklaret.

Selskabet har kautioneret for modervirksomhedernes banklån. Dattervirksomhedernes bankgæld udgør pr. 31. december 2012 i alt 204 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.