

Københavns Dieselcenter A/S

Årsrapport

27. september 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/12/2012

Thomas Fogt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Københavns Dieselcenter A/S
 Gungevej 8-10
 2650 Hvidovre

CVR-nr: 33952465
Regnskabsår: 27/09/2011 - 30/06/2012

Revisor Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
 Gyngemose Parkvej 50
 2860 Søborg

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. september 2011 - 30. juni 2012 for Københavns Dieselcenter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. september 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 28/11/2012

Direktion

Christian Mørup Rytter

Bestyrelse

Lars Stendal
formand

Christian Mørup Rytter

Poul Haurum Christensen

Joan Stendal

Den uafhængige revisors erklæring

Til aktionærerne i Københavns Dieselcenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Dieselcenter A/S for regnskabsåret 27. september 2011 - 30. juni 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. september 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 28/11/2012

Palle Valentin Kubach
statsautoriseret revisor
Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

	<i>Brugstid</i>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, deklarerede aktieudbytter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 27. sep 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-67.641
Personaleomkostninger	1	-240.598
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-49.224
Resultat af ordinær primær drift		-357.463
Øvrige finansielle omkostninger	3	-4.352
Ordinært resultat før skat		-361.815
Skat af årets resultat	4	87.449
Årets resultat		-274.366
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-274.366
I alt		-274.366

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		892.756
Materielle anlægsaktiver i alt	5	892.756
Anlægsaktiver i alt		892.756
Råvarer og hjælpematerialer		357.955
Varebeholdninger i alt		357.955
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.620
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		76.951
Udskudte skatteaktiver		87.449
Andre tilgodehavender		123.322
Tilgodehavender i alt		331.342
Omsætningsaktiver i alt		689.297
AKTIVER I ALT		1.582.053

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000
Overført resultat		-274.366
Egenkapital i alt	6	225.634
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		142.791
Leverandører af varer og tjenesteydelser		910.936
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		200.822
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		50.991
Anden gæld		50.879
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.356.419
Gældsforpligtelser i alt		1.356.419
PASSIVER I ALT		1.582.053

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 9 mdr. kr.
Personaleomkostninger er opgjort således:	
Lønninger og gager	-240.598
Personaleomkostninger i alt	-240.598

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 9 mdr. kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-49.224
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	-49.224

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/12 9 mdr. kr.
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	-822
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	-3.530
Øvrige finansielle omkostninger i alt	-4.352

4. Skat af årets resultat

	2011/12 9 mdr. kr.
Ændring af udskudt skat	87.449
Skat af årets resultat i alt	87.449

5. Materielle anlægsaktiver i alt

(kr.)	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris	
Saldo pr. 27/9 2011	0
Tilgang i årets løb	941.980
Afgang i årets løb	0
Kostpris pr. 30/6 2012	941.980
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 27/9 2011	0
Årets afskrivninger	-49.224
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2012	-49.224
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2012	892.756

6. Egenkapital i alt

(kr.)	Virksomhedskapital (Aktiekapital)	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 27/9 2011	80.000		80.000
Kapitalforhøjelse	420.000		420.000
Overført i året		-274.366	-274.366
Egenkapital pr. 30/6 2012	500.000	-274.366	225.634

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive dieselværksted og dertil hørende aktiviteter.

Den fremtidige drift

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet ved egen indtjening vil være i stand til, indenfor det kommende år, at retablere kapitalen. For at gennemføre den planlagte aktivitet er det dog nødvendigt, at selskabet får stillet tilstrækkelig likviditet til rådighed. Det forventes, at den nuværende aftalte finansiering og den positive drift er tilstrækkelig til at selskabet kan fortsætte driften.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 14. dec 2012.