

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 33 95 24 65

Københavns Dieselcenter A/S

Gungevej 8

2650 Hvidovre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. november 2013

Thomas Fogt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Københavns Dieselcenter A/S.

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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 27. november 2013

Direktion

Lars Stendal

Bestyrelse

Thomas Lomholt Fogt

Joan Stendal

Lars Stendal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Københavns Dieselcenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Dieselcenter A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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.

Konklusion

Det er vores 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 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 den forventede tilførsel af likviditet bliver gennemført.

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.

Glostrup, den 27. november 2013

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Københavns Dieselcenter A/S Gungevej 8 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 33 95 24 65
	Stiftet: 27. september 2011
	Hjemsted: Hvidovre Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	2. regnskabsår
Bestyrelse	Thomas Lomholt Fogt Joan Stendal Lars Stendal
Direktion	Lars Stendal
Revision	PKF Munkebo Vindelev Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelser	Nordea Bank Prinsensgade 15 9000 Aalborg

Hovedtal

	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	145	-68
Resultat før finansielle poster	-384	-357
Finansielle poster, netto	-75	-4
Årets resultat	-493	-274
Balance:		
Balancesum	1.194	1.512
Egenkapital	-267	226

Hovedtallene for 2011/12 omfatter kun perioden 27. september 2011 - 30. juni 2012.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har ligesom sidste år bestået i at drive dieselværksted og dertil hørende aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -493 t.kr. mod -274 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Finansiering af fortsat drift

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af muligheden for at opretholde eksisterende finansieringsaftaler og i fornødent omfang udbygge disse til finansiering af selskabets drift og fortsatte udviklingsaktiviteter. Det er ledelsens vurdering, at den nødvendige finansiering for at opretholde fortsat drift er tilstede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Københavns Dieselcenter A/S 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Beregnet skat er i balancen medtaget som mellemregning med moderselskabet. Ved betaling til moderselskabet senere end tidspunktet for rettidig skattebetaling sker der forrentning af skattebeløbet fra dette tidspunkt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Københavns Dieselcenter A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/7 2012 - 30/6 2013</u>	<u>27/9 2011 - 30/6 2012</u>
Bruttofortjeneste	144.509	-67.641
2 Personaleomkostninger	-340.538	-240.598
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-188.396	-49.224
Resultat før finansielle poster	-384.425	-357.463
3 Øvrige finansielle omkostninger	-75.058	-4.352
Resultat før skat	-459.483	-361.815
4 Skat af årets resultat	-33.465	87.449
Årets resultat	-492.948	-274.366
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-492.948	-274.366
Disponeret i alt	-492.948	-274.366

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2013	2012
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	704.360	892.756
	Materielle anlægsaktiver i alt	704.360	892.756
	Anlægsaktiver i alt	704.360	892.756
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	327.678	357.955
	Varebeholdninger i alt	327.678	357.955
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.430	50.513
6	Udskudte skatteaktiver	0	87.449
	Andre tilgodehavender	86.917	123.322
	Periodeafgrænsningsposter	12.603	0
	Tilgodehavender i alt	161.950	261.284
	Omsætningsaktiver i alt	489.628	619.239
	Aktiver i alt	1.193.988	1.511.995

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2013	2012
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	-767.314	-274.366
	Egenkapital i alt	-267.314	225.634
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	709.078	142.791
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.478	858.870
	Gæld til tilknyttede virksomheder	554.287	200.822
	Anden gæld	80.459	83.878
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.461.302	1.286.361
	Gældsforpligtelser i alt	1.461.302	1.286.361
	Passiver i alt	1.193.988	1.511.995
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af muligheden for at opretholde eksisterende finansieringsaftaler og i fornødent omfang udbygge disse til finansiering af selskabets drift. Det er ledelsens vurdering, at den nødvendige finansiering for at opretholde fortsat drift er tilstede.

	<u>1/7 2012 - 30/6 2013</u>	<u>27/9 2011 - 30/6 2012</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	299.815	223.748
Pensioner	32.855	15.770
Andre omkostninger til social sikring	2.825	1.080
Personaleomkostninger i øvrigt	5.043	0
	<u>340.538</u>	<u>240.598</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	21.306	822
Andre renteomkostninger	53.752	3.530
	<u>75.058</u>	<u>4.352</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-53.984	0
Årets regulering af udskudt skat	87.449	-87.449
	<u>33.465</u>	<u>-87.449</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2012	941.980
Kostpris 30. juni 2013	941.980
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	49.224
Årets afskrivninger	188.396
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	237.620
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	704.360

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2012	87.449	0
Udskudt skat af årets resultat	-87.449	87.449
	0	87.449
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	0	12.306
Fremført underskud	0	75.143
	0	87.449
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2012	500.000	80.000
Kontant kapitaludvidelse	0	420.000
	500.000	500.000

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Primo	80.000
Kapitalforhøjelse - 16.02.2012	420.000
	500.000

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2012	-274.366	0
Årets overførte overskud eller underskud	-492.948	-274.366
	<u>-767.314</u>	<u>-274.366</u>

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet et aktiveret udskudt skatteaktiv på 202 t.kr., da det er usikkert, hvorvidt det kan udnyttes i indtjeningen indenfor en tidsperiode på 3-5 år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Stendal Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Stendal Holding ApS, Gungevej 8, 2650 Hvidovre

Rytter Invest ApS, Ålborgvej 77, 9300 Sæby