

Årsrapport 2013/14

CVR-nr. 33 95 24 65

Københavns Dieselcenter A/S

Gungevej 8

2650 Hvidovre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. november 2014

Lars Stendal

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 26. november 2014

Direktion

Lars Stendal

Bestyrelse

Thomas Fogt

Joan Stendal

Lars Stendal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Københavns Dieselcenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Dieselcenter A/S 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 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 26. november 2014

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
	3. regnskabsår
Bestyrelse	Thomas Fogt Joan Stendal Lars Stendal
Direktion	Lars Stendal
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Hovedvejen 56, 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank, Prinsensgade 15, 9000 Aalborg

Hovedtal

	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:			
Bruttotab	-198	145	0
Resultat af ordinær primær drift	-448	-384	-357
Finansielle poster, netto	67	-75	-4
Årets resultat	-264	-493	-274
Balance:			
Balancesum	1.984	1.194	1.512
Egenkapital	-531	-267	226

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har ligesom tidligere år bestået i at drive dieselværksted og dertil hørende aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -264 t.kr. mod -493 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Resultatet skal ses i lyset af, at selskabet har væsentlige investeringer i opbygningen af det fremtidige driftsområde.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 med 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

Materielle anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

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 solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttotab	-197.740	144.509
1 Personaleomkostninger	-53.019	-340.538
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-196.743	-188.396
Resultat før finansielle poster	-447.502	-384.425
Andre finansielle indtægter	127.836	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-61.234	-75.058
Resultat før skat	-380.900	-459.483
3 Skat af årets resultat	116.956	-33.465
Årets resultat	-263.944	-492.948
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-263.944	-492.948
Disponeret i alt	-263.944	-492.948

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2014	2013
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	674.549	704.360
	Materielle anlægsaktiver i alt	674.549	704.360
	Anlægsaktiver i alt	674.549	704.360
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	873.501	327.678
	Varebeholdninger i alt	873.501	327.678
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	224.755	62.430
5	Udskudte skatteaktiver	0	0
	Andre tilgodehavender	173.703	86.917
	Periodeafgrænsningsposter	12.758	12.603
	Tilgodehavender i alt	411.216	161.950
	Likvide beholdninger	24.731	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.309.448	489.628
	Aktiver i alt	1.983.997	1.193.988

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2014	2013
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	-1.031.258	-767.314
	Egenkapital i alt	-531.258	-267.314
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	709.078
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	418.654	117.478
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.029.942	554.285
	Anden gæld	55.909	80.461
	Periodeafgrænsningsposter	10.750	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.515.255	1.461.302
	Gældsforpligtelser i alt	2.515.255	1.461.302
	Passiver i alt	1.983.997	1.193.988
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	45.718	299.815
Pensioner	5.964	32.855
Andre omkostninger til social sikring	427	2.825
Personalemkostninger i øvrigt	910	5.043
	<u>53.019</u>	<u>340.538</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	42.632	21.306
Andre rentekomkostninger	18.602	53.752
	<u>61.234</u>	<u>75.058</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-116.956	-53.984
Årets regulering af udskudt skat	0	87.449
	<u>-116.956</u>	<u>33.465</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>941.980</u>
Kostpris 1. juli 2013		941.980
Tilgang		166.932
		<u>1.108.912</u>
Kostpris 30. juni 2014		1.108.912
		<u>237.620</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013		237.620
Årets afskrivninger		196.743
		<u>434.363</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014		434.363
		<u>674.549</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014		674.549

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2013	0	87.449
Udskudt skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-87.449</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2013	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

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

Primo	80.000
Kapitalforhøjelse - 16.02.2012	<u>420.000</u>
	<u>500.000</u>

7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2013	-767.314	-274.366
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-263.944</u>	<u>-492.948</u>
	<u>-1.031.258</u>	<u>-767.314</u>

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet et udskudt skatteaktiv på 109 t.kr., da det er usikkert, hvorvidt det kan udnyttes i indtjeningen indenfor en tidsperiode på 3-5 år.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 12 måneders opsigelse, som udgør 96 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Stendal Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

9. 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