

## ÅRSRAPPORT 2012/13

### Højby Autoophug og Jernhandel ApS

Tinghulevej 5 B  
4573 Højby

CVR nr. 14737995

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2013

**Dirigent**

Hans Ove Bilotft Davidsen

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. juli 2012 -30. juni 2013	Side	11
Balance pr. 30. juni	Side	12
Noter	Side	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Højby Autoophug og Jernhandel ApS  
Tinghulevej 5 B  
4573 Højby

Telefon: 5930 3222  
Fax: 5930 4022

CVR-nr.: 14737995  
Stiftelsesdato: 1. juli 2007  
Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

## Direktion

Hans Ove Biltoft Davidsen  
Frank Nielsen  
Simon Per Jensen  
Erik Andersen

## Revision

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1. sal  
4300 Holbæk

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. november 2013, på virksomhedens adresse.

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2012/13 for Højby Autoophug og Jernhandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 29. november 2013

### Direktion

Hans Ove Biltoft Davidsen



Frank Nielsen



Simon Per Jensen



Erik Andersen



# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Højby Autoophug og Jernhandel ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Højby Autoophug og Jernhandel ApS 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 for 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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen 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 henleder vi opmærksomheden på, at måling af varelagrets værdi er delvist opgjort efter skøn. Det har ikke været muligt, at foretage egentlig revision eller nøjagtig måling og prisfastsættelse deraf.

Holbæk, den 29. november 2013

### Damgaard Revision



René K. Damgaard

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hvert 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har virksomheden sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning ved salg af reservedele m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg.

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt garantiprovision.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke- skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25%.

Virksomheden er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Modervirksomheden Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Selskabsskat'.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver'.

### **Varebeholdninger**

Værdiansættelsen af skrotbiler og reservedele foretages med udgangspunkt i antal biler og registrerede reservedele på lagersystem.

De registrerede enheder måles til skønnede gennemsnitspriser pr. antal og aktuelle jernpriser.

Varelager af biler vedrørende brugtmomsordningen er optaget til kostpriser.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Andre tilgodehavender**

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtelser.

### **Periodeafgrænsningposter**

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

### **Værdipapirer**

Garantbeviser, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til kostpris på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidpunktet). Eventuelt udbetalt ekstraordinært udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominal restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

## Resultatopgørelse 1. juli 2012 -30. juni 2013

Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	2.684.414	3.134.943
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-1.955.412	-2.147.071
Pensioner	-175.255	-98.611
Andre udgifter til social sikring	-223.422	-212.911
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-2.354.089</b>	<b>-2.458.593</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-94.701	20.754
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-94.701</b>	<b>20.754</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter	478	553
Øvrige finansielle omkostninger	-53.806	-42.502
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>182.296</b>	<b>655.155</b>
1. Skat af årets resultat	-44.512	-104.184
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>137.784</b>	<b>550.971</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbetalt ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	600.000	300.000
Overført resultat	-462.216	250.971
<b>Disponeret i alt</b>	<b>137.784</b>	<b>550.971</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2013	2012
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	335.723	363.801
Indretning lejede lokaler	14.011	21.634
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>349.734</b>	<b>385.435</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>349.734</b>	<b>385.435</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
<b>3. Jern, skrot og reservedele</b>	2.078.700	2.045.700
Brugtmomsbiler	200.300	97.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.279.000</b>	<b>2.143.200</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	254.234	224.700
Skatteaktiv	22.036	25.073
Periodeafgrænsningsposter	50.696	48.310
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>326.966</b>	<b>298.083</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	10.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>30.000</b>	<b>10.000</b>
Likvide beholdninger	17.127	137.992
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>17.127</b>	<b>137.992</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.653.093</b>	<b>2.589.275</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.002.827</b>	<b>2.974.710</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2013	2012
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	808.841	1.271.057
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.008.841</b>	<b>1.471.057</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	398.312	512.281
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>398.312</b>	<b>512.281</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter i øvrigt	118.884	115.330
Kreditinstitutter i øvrigt	425.717	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	212.637	168.523
Gæld til tilknyttede virksomheder	115.543	15.338
Selskabsskat	170.668	80.689
Anden gæld	552.225	611.492
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.595.674</b>	<b>991.372</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.993.986</b>	<b>1.503.653</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.002.827</b>	<b>2.974.710</b>

6. Driftsaktivitet
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
8. Eventualposter
9. Ejerforhold

## Noter

	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-41.475	-129.193
Regulering %-tillæg/fradrag tidligere år	0	-64
Regulering af eventualskatter	-3.037	25.073
	<b>-44.512</b>	<b>-104.184</b>
	<b>-44.512</b>	<b>-104.184</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmaterie l og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.662.331	303.333
Tilgang	59.000	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>1.721.331</b>	<b>303.333</b>
	<b>1.721.331</b>	<b>303.333</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-1.298.531	-281.698
Årets af- og nedskrivninger	-87.077	-7.624
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.385.608</b>	<b>-289.322</b>
	<b>-1.385.608</b>	<b>-289.322</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>335.723</b>	<b>14.011</b>
	<b>335.723</b>	<b>14.011</b>
<b>3. Jern, skrot og reservedele</b>		
Lagret er opgjort skønsmæssigt af ledelsen således:		
1.000 skrotbiler á kr. 1.400	1.400.000	1.400.000
Reservedele	678.700	645.700

Der er anvendt skønnede gennemsnitspriser ved målingen.

## Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>4. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	200.000	1.271.057	0	1.471.057
Overført resultat	0	-462.216	600.000	137.784
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>808.841</b>	<b>0</b>	<b>1.008.841</b>

2012/13      2011/12

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	81.456	96.767
--	--------	--------

### 6. Driftsaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive autoophuggervirksomhed og er ISO 14001 godkendt. Selskabet er miljøcertificeret til miljøbehandling af biler.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld kr. 219.326 er der givet pant i driftsmidler til bogført værdi kr. 235.000.

Til sikkerhed for koncernens samlede mellemværende med pengeinstitut er udstedt virksomhedspant i selskabets aktiver med nom. kr. 1.500.000.

### 8. Eventualposter

Der er stillet bankgaranti stor kr. 50.000 (jf. Miljølovens prg. 39 a) overfor Odsherred Kommune til sikkerhed for videretransport og destruktion/deponering af skrot/affald ved selvhjælpshandling (jf. Miljølovens prg.69 og prg. 70).

Der er indgået lejeaftale med kr. 401.400 i forpligtelse ved opsigelse af lejemål.

Virksomheden har indgået leasingaftale vedrørende kontormaskine Restløbetid udgør 48 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 42.070.

Virksomheden har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## Noter

### 9. Ejerforhold

Selskabet er på statusdagen 100% ejet af:

Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS

Hjemsted: Odsherred, cvr.nr. 33 86 00 56

Selskaberne er sambeskattet