



Tlf: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

SKORSTENSGAARD.DK - BALLERUP APS

ÅRSRAPPORT

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. maj 2014

Anders Bødker Skorstengaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skorstensgaard.dk - Ballerup ApS Energivej 24 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 33 75 12 06 Stiftet: 30. maj 2011 Hjemsted: Ballerup Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anders Bødker Skorstengaard Michael Dan Pedersen Martin Bødker Skorstengaard
Direktion	Anders Bødker Skorstengaard Michael Dan Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Spar Nord Vejlevej 135 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Skorstensgaard.dk - Ballerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 7. april 2014

Direktion

Anders Bødker Skorstengaard

Michael Dan Pedersen

Bestyrelse

Anders Bødker Skorstengaard

Michael Dan Pedersen

Martin Bødker Skorstengaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Skorstensgaard.dk - Ballerup ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Skorstensgaard.dk - Ballerup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvide til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, herunder forventninger til indtjening fremadrettet og finansiering af driften.

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.

Kolding, den 7. april 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive autoværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2013 udviser et underskud på 94 t.kr, og selskabets balance pr 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på 907 t.kr.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Det er af stor betydning for selskabet, at der fremadrettet sikres positiv indtjening. Gennem konstant fokusering på drifts- og likviditetsoptimering samt andre iværksatte handlingsplaner med målopfyldelse forventer ledelsen, med de usikkerheder der er forbundet hermed, at selskabet i 2014 kan realisere overskud i henhold til udarbejdet budget. Ledelsen bedømmer, at det nuværende bankengagement og løbende kreditorfinansiering vil være tilstrækkelig til at gennemfører driften i 2014.

Resultat for 1. kvartal 2014 følger budget og udviser et positivt resultat.

Det er ledelsens forventning, at selskabets økonomiske situation stille og roligt forbedres via drift af virksomheden, herunder at selskabets kapital vil blive reetableret via selskabets indtjening de kommende år.

Årsregnskabet for 2013 aflægges, med de usikkerheder beskrevet ovenfor, under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skorstensgaard.dk - Ballerup ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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 fraga selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning udgør de fakturerede beløb af årets salg med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-15 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.952.945	1.576
Personaleomkostninger.....	1	-1.664.666	-1.498
Af- og nedskrivninger.....		-271.456	-190
DRIFTSRESULTAT		16.823	-112
Andre finansielle indtægter.....		75	1
Andre finansielle omkostninger.....	2	-94.256	-72
RESULTAT FØR SKAT		-77.358	-183
Skat af årets resultat.....	3	-16.749	45
ÅRETS RESULTAT		-94.107	-138
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-94.107	-138
I ALT		-94.107	-138

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		183.778	369
Indretning af lejede lokaler.....		246.103	335
Materielle anlægsaktiver.....	4	429.881	704
Lejededpositum.....		43.103	49
Finansielle anlægsaktiver.....	5	43.103	49
ANLÆGSAKTIVER.....		472.984	753
Råvarer og hjælpematerialer.....		10.150	15
Varebeholdninger.....		10.150	15
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		223.591	117
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		30.616	9
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		194.087	0
Udskudt skatteaktiv.....		254.251	271
Andre tilgodehavender.....		131.447	233
Periodeafgrænsningsposter.....		42.560	25
Tilgodehavender.....		876.552	655
Likvider.....		0	1
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		886.702	671
AKTIVER.....		1.359.686	1.424

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Anpartskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		-987.254	-893
EGENKAPITAL.....	6	-907.254	-813
Banklån.....		468.178	200
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	468.178	200
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	198.000	228
Gæld til pengeinstitutter.....		184.201	190
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		406.694	128
Gæld til associerede virksomheder.....		16.459	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		390.360	786
Anden gæld.....		603.048	705
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.798.762	2.037
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.266.940	2.237
PASSIVER.....		1.359.686	1.424
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Usikkerhed ved going concern	10		

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.470.152	1.200	
Pensioner.....	23.546	38	
Omkostninger til social sikring.....	22.202	12	
Andre personaleomkostninger.....	148.766	248	
	1.664.666	1.498	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	32.089	26	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	62.167	46	
	94.256	72	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-15.758	-45	
Reg. af udsk. skat som følge af ændret skattesats.....	32.507	0	
	16.749	-45	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2013.....	492.769	501.515	
Tilgang.....	41.925	9.479	
Afgang.....	-161.625	0	
Kostpris 31. december 2013.....	373.069	510.994	
Afskrivninger 1. januar 2013.....	123.518	166.113	
Afskrivninger solgte aktiver.....	-52.710	0	
Årets afskrivninger.....	118.483	98.778	
Afskrivninger 31. december 2013.....	189.291	264.891	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013.....	183.778	246.103	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededesitum	
Kostpris 1. januar 2013.....		48.735	
Afgang.....		-5.632	
Kostpris 31. december 2013.....		43.103	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013.....		43.103	

NOTER

					Note
Egenkapital					6
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt		
Egenkapital 1. januar 2013.....	80.000	-893.147	-813.147		
Forslag til årets resultatdisponering.....		-94.107	-94.107		
Egenkapital 31. december 2013.....	80.000	-987.254	-907.254		
Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.					
Langfristede gældsforpligtelser					7
	1/1 2013 gæld i alt	31/12 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	428.383	666.178	198.000	0	
	428.383	666.178	198.000	0	
Eventualposter mv.					8
Selskabet har indgået huslejekontrakt, som til enhver tid kan opsiges med 12 måneders varsel. Leje i uopsigelighedsperioden udgør 133 t.kr.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Virksomheden har afgivet virksomhedspant på nom. 200 t.kr. Der giver pant i imaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt igangværende arbejde til en samlet regnskabsmæssig værdi på 694 t.kr.					
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor selskaber ejet helt eller delvist af Skorstensgaard Holding ApS og MDP Holding Lyngø ApS' engagement med pengeinstitutter.					
Usikkerhed ved going concern					10
Selskabets resultat for 2013 udviser et underskud på 94 t.kr, og selskabets balance pr 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på 907 t.kr.					
Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.					
Det er af stor betydning for selskabet, at der fremadrettet sikres positiv indtjening. Gennem konstant fokusering på drifts- og likviditetsoptimering samt andre iværksatte handlingsplaner med målopfyldelse forventer ledelsen, med de usikkerheder der er forbundet hermed, at selskabet i 2014 kan realisere overskud i henhold til udarbejdet budget. Ledelsen bedømmer, at det nuværende bankengagement og løbende kreditorfinansiering vil være tilstrækkelig til at gennemfører driften i 2014.					
Det er ledelsens forventning, at selskabets økonomiske situation stille og roligt forbedres via drift af virksomheden, herunder at selskabets kapital vil blive reetableret via selskabets indtjening de kommende år.					
Årsregnskabet for 2013 aflægges, med de usikkerheder beskrevet ovenfor, under forudsætning om fortsat drift.					