

KASTANJEHØJ TRAILERCENTER ApS

Årsrapport

8. oktober 2012 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/07/2014

Jannick Magnussen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KASTANJEHØJ TRAILERCENTER ApS
Nyvænge 12
4350 Ugerløse

Telefonnummer: 59121214
e-mailadresse: jm@trailerbutikken.dk

CVR-nr: 34722056
Regnskabsår: 08/10/2012 - 31/12/2013

Bankforbindelse Nordea Bank, Holbæk Afdeling
Ahlgade 20-24
4300 Holbæk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. oktober 2012 – 31. december 2013 for KASTANJEHØJ TRAILERCENTER ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 8. oktober 2012 – 31. december 2013.

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

Fravalg af revision blev vedtaget i forbindelse med stiftelse af virksomheden den 8. oktober 2012.

Vi skal erklære, at vi fortsat anser betingelserne for fravalg af revision som opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, den 16/07/2014

Direktion

Jannick Magnussen

Bestyrelse

Thomas Michael Gallø Hansen

Jannick Magnussen

Marissa Dawson Magnussen

Michael Nymark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at sælge hestetrailere og erhvervstrailere, samt relaterede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 8. oktober 2012 - 31. december 2013 udviser et underskud på kr. 163.670, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på - 83.670.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Virksomheden har ikke tidligere aflagt regnskab.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdi af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder udgifter, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens personale.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, såfremt de vedrører fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Produktionsanlæg og maskiner 6-20 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under skattemyndighedernes småaktiv- og småudgiftsgrænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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 efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 8. okt 2012 - 31. dec 2013

	Note	2012/13 kr.
Nettoomsætning		3.271.157
Andre driftsindtægter		0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.827.954
Andre eksterne omkostninger		-363.242
Bruttoresultat		79.961
Personaleomkostninger	1	-154.364
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-85.079
Resultat af ordinær primær drift		-159.482
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0
Andre finansielle indtægter		6
Nedskrivning af finansielle aktiver		0
Øvrige finansielle omkostninger		-4.194
Ordinært resultat før skat		-163.670
Ekstraordinært resultat før skat		-163.670
Skat af årets resultat	3	0
Årets resultat		-163.670
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		-163.670
I alt		-163.670

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		64.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		160.979
Materielle anlægsaktiver i alt	4	225.879
Anlægsaktiver i alt		225.879
Fremstillede varer og handelsvarer		406.065
Varebeholdninger i alt		406.065
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.127
Andre tilgodehavender		0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		2.756
Periodeafgrænsningsposter		18.484
Tilgodehavender i alt		135.367
Likvide beholdninger		165.423
Omsætningsaktiver i alt		706.855
AKTIVER I ALT		932.734

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000
Overført resultat		-163.670
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt	6	-83.670
Hensættelse til udskudt skat		0
Hensatte forpligtelser i alt		0
Anden gæld		60.000
Leasingforpligtelser		160.979
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	220.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser		655.844
Skyldig selskabsskat		0
Anden gæld		139.581
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		795.425
Gældsforpligtelser i alt		1.016.404
PASSIVER I ALT		932.734

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13
	kr.
Løn og gager	151.714
Pensionsbidrag	0
Lønrefusion	-44.000
Andre omkostninger til social sikring	22.774
Andre personaleomkostninger	23.876
	154.364

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13
	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.079
	85.079

3. Skat af årets resultat

	2012/13
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	64.900	246.058
Afgang	-0	-0

Kostpris ultimo	64.900	246.058
Af- og nedskrivning primo	-0	-0
Årets afskrivning	-0	-85.079
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-85.079
Regnskabsmæssig værdi ultimo	64.900	160.979

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

6. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	0	0	0	0
Indskudt kapital	80.000	0	0	80.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-0	0
Årets resultat	0	-163.670	0	-163.670
Egenkapital ultimo	80.000	-163.670	0	-83.670

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anden gæld	60.000	0	0	60.000
Leasingforpligtelser	160.979	44.496	116.483	0
	220.979	44.496	116.483	60.000

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.