

MC MOTORVÆRKSTEDET, KORNERUP ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Dorthe Toftebjerg

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MC MOTORVÆRKSTEDET, KORNERUP ApS
Buesøvej 3
4000 Roskilde

Telefonnummer: 40862148
e-mailadresse: bmwrt@tele2adsl.dk

CVR-nr: 29696586
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 for MC Motorværkstedet, Kornerup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusen, den 31/05/2013

Direktion

Søren Lindhardt Petersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.
Ordinær generalforsamling, den 31/5 2013

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til ledelsen i selskabet MC Motorværkstedet, Kornerup ApS

Jeg har udført review af årsregnskabet for MC Motorværkstedet, Kornerup ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Jeg har udført mit review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Jeg har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Regnskabets bogholderi der er behandlet på eget EDB system har ikke på tilfredsstillende vis opfyldt krav til bilag, kontokontrol samt særlig attest på udgifter.

Selskabet har ikke behandlet bilag mv. efter Bogføringsloven.

Ledelsen har ikke løbende foretaget den nødvendige kontrol med bogholderiet, herunder afstemninger samt medvirket til korrekt kontering og registrering.

Ledelsen har i samarbejde med revisionsfirma ved review og bogføringskontrol forsøgt at rette ukorrekte forhold.

Regnskabet kan herefter stadig indeholde afvigelser, da løbende registrering og kontrol ikke har været tilfredsstillende.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedehusene, 31/05/2013

Dorthe Toftebjerg
Registreret Revisor
REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med reparationsværksted for motorcykler og automobiler. Hulbutikken ApS er beskæftiget med betonarbejde.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 14.675, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 302.843 og en egenkapital på kr. 44.303.

Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2013

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for MC Motorværkstedet, Kornerup ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for klasse B virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering 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 aktivers 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af 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 eksisterer på balancedatoen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser er medtaget i resultatopgørelsen, hvor ydelserne har fundet sted i henhold til fakturaer.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Oplysninger om det samlede vederlag til direktionen er udeladt, idet en sådan oplysning vil føre til, at der vises beløb for andre.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Ingen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter omkostninger.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger fordelt på regnskabsår så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvor indtægten for salget er medtaget.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 25 %

Udskudt skat er hensat med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i selskabsskat.

Balance

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumuleret af- og nedskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsespriser 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under skattemæssig grænse pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Ingen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til indkøbspriser excl. moms, på grundlag af vurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning, der ikke er faktureringsbar, måles til salgsværdien af udført arbejde baseret på vurderinger af arbejdets færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade. Modtaget betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Ingen.

Værdipapirer

Ingen.

Udbytte

Ingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles ved nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		1.142.508	786.917
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-267.333	-316.171
Andre eksterne omkostninger		-263.524	-98.432
Bruttoresultat		611.651	372.314
Personaleomkostninger	1		
Lønninger		-95.939	-86.786
Andre omkostninger til social sikring		-2.404	0
Andre personaleomkostninger		-6.665	-17.936
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.572	-13.072
Andre driftsomkostninger		-440.879	-211.110
Resultat af ordinær primær drift		43.192	43.410
Øvrige finansielle omkostninger		-4.103	-1.973
Ordinært resultat før skat		39.089	41.437
Ekstraordinære omkostninger		-9.708	0
Ekstraordinært resultat før skat		29.381	41.437
Skat af årets resultat		-14.706	0
Årets resultat		14.675	41.437
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		14.675	41.437
I alt		14.675	41.437

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		118.255	96.628
Indretning af lejede lokaler		13.820	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	132.075	96.628
Anlægsaktiver i alt		132.075	96.628
Råvarer og hjælpematerialer		111.864	42.000
Varebeholdninger i alt		111.864	42.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.864	4.710
Igangværende arbejder for fremmed regning		20.000	20.000
Andre tilgodehavender		0	1.708
Tilgodehavender i alt	3	53.864	26.418
Likvide beholdninger		5.040	66.644
Omsætningsaktiver i alt		170.768	135.062
AKTIVER I ALT		302.843	231.690

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overkurs ved emission		15.000	15.000
Overført resultat		-95.697	-110.375
Egenkapital i alt		44.303	29.625
Gæld til banker		18.801	8.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.153	42.975
Skyldig selskabsskat		14.706	0
Anden gæld		154.323	87.474
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.509	55.448
Del af periodeafgrænsningsposter		38.048	7.874
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		258.540	202.065
Gældsforpligtelser i alt		258.540	202.065
PASSIVER I ALT		302.843	231.690

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
Løn og gager	95.939	86.786
Andre omkostninger til social sikring	2.404	0

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og maskiner DRØ	Tekniske anlæg og maskiner SKM	P-plads DRØ/SKM
Kostpris primo	231.700	221.700	0
Tilgang	65.800	65.800	18.427
Afgang	-31.200	-16.500	0
Kostpris ultimo	266.300	271.000	18.427
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	135.072	55.425	0
Årets afskrivning	17.965	53.893	4.607
Tilbageførsel ved afgang	-4.992	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	148.045	109.318	4.607
Regnskabsmæssig værdi ultimo	118.255	161.682	13.820

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

3. Tilgodehavender i alt

	2012	2011
Vare- og tjensteydelser	33.864	4.710
Igangværende arbejder	20.000	20.000
Andre tilgodehavender	0	1.708
	53.864	26.418

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.