

ÅRSRAPPORT 2012

Dansk Autohjælp Varde Esbjerg ApS

Stilbjergvej 52, Tinghøj
6800 Varde

CVR nr. 21832707

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. juli 2013

Frank Johansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	Side	11
Balance pr. 31. december	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Autohjælp Varde Esbjerg ApS
Stilbjergvej 52, Tinghøj
6800 Varde

CVR-nr.: 21832707
Stiftelsesdato: 25. juni 1999
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Binavn: Tinghøj Autoservice ApS

Direktion

Frank Lindberg Johansen

Revision

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Dansk Autohjælp Varde Esbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinghøj, den 16. juli 2013

Direktion:



Frank Lindberg Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dansk Autohjælp Varde Esbjerg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Autohjælp Varde Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Forbehold

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelagre, ligesom vi ikke har kunnet indhente eksterne bekræftelser for tilgodehavender fra salg som følge af begrænsninger i vores arbejde pålagt af selskabets ledelse. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige. Ligeledes er der usikkerhed om tilgodehavende hos selskabsdeltager.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne 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.

Supplerende oplysninger

Selskabet har den 31. december 2012 et tilgodehavende på tkr. 23 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Varde, den 16. juli 2013

OL Revision A/S

Registrerede revisorer FSR - danske revisorer



Ove Lihn

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører køb, salg og reparationer af biler samt autohjælpskørsel.

Usædvanlige forhold

Selskabet har mistet sit samarbejde med Dansk Autohjælp, men er ved at etablere et nyt samarbejde med Falck.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

På grund af ovennævnte, har selskabet haft et lavere aktivitet i 2012 og et utilfredsstillende resultat af primær drift.

Forventet udvikling

Der forventes en positive udvikling i forbindelse med samarbejdet med Falck.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Autohjælp Varde Esbjerg ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til realisationsværdien.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indlægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	1.741.067	2.701.930
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.068.321	-1.397.739
Pensioner	-75.120	-115.155
Andre udgifter til social sikring	-86.599	-129.053
Personaleomkostninger i alt	-1.230.040	-1.641.947
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-476.237	-502.888
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-476.237	-502.888
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	3.050.745	67.861
Øvrige finansielle omkostninger	-241.699	-266.012
Ordinært resultat før skat	2.843.836	358.944
ÅRETS RESULTAT	2.843.836	358.944
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	2.843.836	358.944
Disponeret i alt	2.843.836	358.944

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	400.000	600.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	400.000	600.000
1. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	1.191.994	743.940
Indretning lejede lokaler	8.102	16.202
Materielle anlægsaktiver i alt	1.200.096	760.142
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.513.800	541.800
Andre tilgodehavender	25.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.538.800	601.800
Anlægsaktiver i alt	5.138.896	1.961.942
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	494.815	425.000
Varebeholdninger i alt	494.815	425.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	370.178	216.813
Igangværende arbejder for fremmed regning	235.800	335.000
Andre tilgodehavender	32.541	167.920
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.072.992	1.855.966
Periodeafgrænsningsposter	24.922	27.142
Tilgodehavender i alt	2.736.433	2.602.841
Omsætningsaktiver i alt	3.231.248	3.027.841
AKTIVER I ALT	8.370.144	4.989.783

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.642.955	-1.559.825
Årets resultat	0	358.944
Egenkapital i alt	<u>1.767.955</u>	<u>-1.075.881</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	3.035.127	1.407.723
3. Anden gæld	300.000	2.300.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.335.127</u>	<u>3.707.723</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.152.116	886.682
Modtagne forudbetalinger fra kunder	23.760	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	720.285	1.128.241
Anden gæld	370.901	343.018
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.267.062</u>	<u>2.357.941</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.602.189</u>	<u>6.065.664</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.370.144</u>	<u>4.989.783</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualposter		
6. Ejerforhold		

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner	Indretning lejede lokaler	
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	2.125.846	40.502	
Tilgang	797.949	0	
Afgang	-22.499	0	
Anskaffelsessum, ultimo	<u>2.901.296</u>	<u>40.502</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-1.381.906	-24.300	
Årets af- og nedskrivninger	-327.396	-8.100	
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.709.302</u>	<u>-32.400</u>	
Bogført værdi, ultimo	<u>1.191.994</u>	<u>8.102</u>	
	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	-1.200.881	-1.075.881
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	2.843.836	2.843.836
Bogført værdi, ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.642.955</u>	<u>1.767.955</u>
3. Anden gæld			
Ansvarlig lånekapital:			

kr. 300.000 af ansvarlig lånekapital henstår rente- og afdragsfrit.

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank:

Ejerpantebrev på kr. 2.000.000 i Brenderup Trailer

Ejerpantebrev på kr. 1.000.000 i Renault KE 8x4

Ejerpantebrev på kr. 500.000 i løsøre

Virksomhedspant på kr. 1.500.000

Aktier 1050 stk. i Dansk Autohjælp Holding A/S

Betalingsgaranti:

Der er stillet sikkerhed på kr. 270.000 over for Trakikstyrelsen.

Leasingaftaler med Krone Kapital A/S:

13 mdr. á kr. 382

39 mdr. á kr. 4.630

43 mdr. á kr. 6.169

37 mdr. á kr. 13.057

39 mdr. á kr. 7.330

33 mdr. á kr. 4.510

Leasingaftaler med DJS Leasing A/S:

46 mdr. á kr. 4.725

5. Eventualposter

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

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

FJ Holding Tinghøj ApS

Stilbjergvej 52

6800 Varde