

NBC Niels Brændekilde ApS
Haderslevvej 59, Jels, 6630 Rødding

Årsrapport for
1. maj 2012 - 30. april 2013

CVR-nr. 70 66 75 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **22.** oktober 2013.



Niels Brændekilde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Pengestrømsopgørelse
- 15 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for NBC Niels Brændekilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jels, den 22. oktober 2013

Direktion


Niels Brændekilde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i NBC Niels Brændekilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NBC Niels Brændekilde ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen og note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til den fortsatte drift og til at have den fornødne likviditet til rådighed i regnskabsåret 2013/2014.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Vejen, den 22. oktober 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Esmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NBC Niels Brændekilde ApS Haderslevvej 59, Jels 6630 Rødding
	CVR-nr.: 70 66 75 17
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 30. regnskabsår
Direktion	Niels Brændekilde, Haderslevvej 59, Jels
Revision	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvegade 16 6600 Vejen
Bankforbindelse	Nordea, Nørregade 30, 6100 Haderslev
Modervirksomhed	NBC Niels Brændekilde ApS
Dattervirksomhed	Jels Autoværksted ApS, Jels

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning og salg af autocampere og busser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør -735.915 kr. i forhold til et resultat sidste år på -500.905 kr. Egenkapitalen udgør ultimo 2.479.597. kr..

Resultatet er påvirket af et underskud i datterselskabet på -363.624 kr., hvor der sidste år var et underskud på -349.060 kr. Resultat fra selskabets egen drift udgør -372.291 kr. mod -151.841 kr. sidste år, hvilket betragtes som utilfredsstillende.

Lageret har i regnskabsåret været reduceret betydeligt, hvilket til trods for underskuddet har givet en positiv likviditetsudvikling.

Der er generelt en god efterspørgsel og interesse på messerne for autocamperne, og ledelsen har derfor forventninger om et positivt resultat i det kommende år. Der er herudover iværksat tiltag for at øge omsætningen. Der er budgetteret med et positivt resultat og fortsat reduktion af lageret, hvilket samlet giver en positiv likviditetsudvikling.

I datterselskabet er der iværksat rationaliseringer for at øge omsætningen og skabe besparelser, og herud fra forventes et positivt resultat i det kommende år.

Ud fra ovenstående forventninger i selskabet og datterselskabet forventer ledelsen et positivt resultat i 2013/2014, og ledelsen forventer at have den fornødne likviditet til rådighed.

Selskabet har løbende dialog med banken, der har taget de igangværende tiltag og rationaliseringer til efterretning. Banken er herudfra indforstået med at opretholde de eksisterende kreditfaciliteter til selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NBC Niels Brændekilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 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.

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoppskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoppskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager NBC Niels Brændekilde ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	932.985	994.410
2 Personaleomkostninger	-720.417	-705.850
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-169.873	-200.671
Resultat før finansielle poster	42.695	87.889
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat	-363.624	-349.060
Andre finansielle indtægter	172.605	268.919
Andre finansielle omkostninger	-709.854	-558.040
Resultat før skat	-858.178	-550.292
Skat af årets resultat	122.263	49.387
Årets resultat	-735.915	-500.905
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-735.915	-500.905
Disponeret i alt	-735.915	-500.905

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	793.214	823.330
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.183.889	1.277.646
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.977.103</u>	<u>2.100.976</u>
4 Kapitalandel i dattervirksomhed	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.007.779	1.371.403
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.007.779</u>	<u>1.371.403</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.984.882</u>	<u>3.472.379</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.381.128	11.405.065
Varebeholdninger i alt	<u>9.381.128</u>	<u>11.405.065</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	214.727	147.547
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	736.637	396.375
Andre tilgodehavender	11.697	11.697
Periodeafgrænsningsposter	129.813	64.285
Tilgodehavender i alt	<u>1.092.874</u>	<u>619.904</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.474.002</u>	<u>12.024.969</u>
Aktiver i alt	<u>13.458.884</u>	<u>15.497.348</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	2.279.597	3.015.512
	Egenkapital i alt	2.479.597	3.215.512
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	44.783	167.046
	Hensatte forpligtelser i alt	44.783	167.046
Gældsforpligtelser			
	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	544.068	727.013
	Gæld til pengeinstitutter	4.379.722	4.379.723
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.923.790	5.106.736
	Kortfristet del af langfristet gæld	150.000	120.000
	Gæld til pengeinstitutter	3.111.520	4.153.537
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	894.474	366.804
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.368.615	538.337
	Anden gæld	486.105	1.829.376
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.010.714	7.008.054
	Gældsforpligtelser i alt	10.934.504	12.114.790
	Passiver i alt	13.458.884	15.497.348
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			
10 Nærtstående parter			

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	42.695	87.889
Afskrivninger	169.873	200.671
Ændring i varebeholdninger	2.023.937	-2.815.444
Ændring i tilgodehavender	-472.970	2.939.665
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	14.677	1.751.702
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.778.212	2.164.483
Renteindbetalinger og lignende	172.605	268.919
Renteudbetalinger og lignende	-709.854	-558.040
Betalt selskabsskat	0	-122.525
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.240.963	1.752.837
Køb af materielle anlægsaktiver	-46.000	-840.447
Salg af materielle anlægsaktiver	0	20.000
Gældsbevægelse Jels Autoværksted ApS	0	-2.600.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-46.000	-3.420.447
Afdrag på langfristet gæld	-152.946	-149.291
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-152.946	-149.291
Ændring i likvider	1.042.017	-1.816.901
Likvider primo	-4.153.537	-2.336.636
Likvider ultimo	-3.111.520	-4.153.537
Likvider		
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.111.520	-4.153.537
Likvider ultimo	-3.111.520	-4.153.537

Noter

1. Den forventede udvikling

Der er generelt en god efterspørgsel og interesse på messerne for autocamperne, og ledelsen har derfor forventninger om et positivt resultat i det kommende år. Der er herudover iværksat tiltag for at øge omsætningen. Der er budgetteret med et positivt resultat og fortsat reduktion af lageret, hvilket samlet giver en positiv likviditetsudvikling.

I datterselskabet er der iværksat rationaliseringer for at øge omsætningen og skabe besparelser, og herudfra forventes et positivt resultat i det kommende år.

Ud fra ovenstående forventninger i selskabet og datterselskabet forventer ledelsen et positivt resultat i 2013/2014, og ledelsen forventer at have den fornødne likviditet til rådighed.

Selskabet har løbende dialog med banken, der har taget de igangværende tiltag og rationaliseringer til efterretning. Banken er herudfra indforstået med at opretholde de eksisterende kreditfaciliteter til selskabet.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	713.664	693.884
Andre omkostninger til social sikring	3.934	3.460
Personaleomkostninger i øvrigt	2.819	8.506
	720.417	705.850
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

3. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	1.269.616	3.818.325
Tilgang	0	46.000
Kostpris ultimo	1.269.616	3.864.325
Af- og nedskrivninger primo	446.286	2.540.679
Årets af- og nedskrivninger	30.116	139.757
Af- og nedskrivninger ultimo	476.402	2.680.436
Regnskabsmæssig værdi ultimo	793.214	1.183.889

Noter

	30/4 2013	30/4 2012
4. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Anskaffelsessum primo	200.000	200.000
Kostpris ultimo	200.000	200.000
Opskrivninger primo	-1.428.597	-1.079.537
Årets resultat	-363.624	-349.060
Opskrivninger ultimo	-1.792.221	-1.428.597
Modregnet i tilgodehavender	1.592.221	1.228.597
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.592.221	1.228.597
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jels Autoværksted ApS	Jels	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.015.512	3.516.417
Årets overførte overskud eller tab	-735.915	-500.905
	2.279.597	3.015.512

Noter

	<u>30/4 2013</u>	<u>30/4 2012</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	167.046	216.433
Regulering af udskudt skat primo	-20.046	0
Udskudt skat af årets resultat	-102.217	-49.387
	<u>44.783</u>	<u>167.046</u>
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	267.255	294.319
Fremført underskud fra tidligere år	-222.472	-127.273
	<u>44.783</u>	<u>167.046</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 380 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2013 udgør 793 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der udstedt skadesløspantebrev på i alt 800.000 kr. med pant i ovenstående grund og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der udstedt løsøre ejer pantebrev på i alt 5.000.000 kr. med pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2013 udgør 1.184 t.kr. samt i lagerbeholdning på 9.381 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der udstedt ejer pantebrev på 3.000.000 kr. med virksomhedspant.

Ejer pantebreve er tillige stillet til sikkerhed for datterselskabets gæld til pengeinstitut.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedernes banklån. Dattervirksomhedernes bankgæld udgør pr. 30. april 2013 i alt 382 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 28 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 55 måneder og en samlet restleasingydelse på 127 t.kr.

Sambeskatning

De danske sambeskattede tilknyttede virksomheder hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Niels Brændekilde

Hovedkapitalejer

Haderslevvej 59, Jels

6630 Rødding

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Niels Brændekilde, Haderslevvej 59, Jels