

# **LUMBY AUTO ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/05/2013**

---

**Thoms G. Rasmussen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	LUMBY AUTO ApS Kvadrillevej 7 5270 Odense N  Telefonnummer: 65955318  CVR-nr: 33769717 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Arbejdernes Landsbank Fisketorvet 1 5100 Odense C
<b>Revisor</b>	GRØNBEEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS Nærågårdsvej 1 5792 Årslev CVR-nr: 31088380

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Lumby Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 01. januar 2013 til 31. december 2013 ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den     /     2013

Direktion

Thomas G. Rasmussen

Lumby, den 23/05/2013

**Direktion**

Thomas Gantzel Rasmussen

Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 01. januar 2013 til 31. december 2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Lumby Auto ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Lumby Auto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

## Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, under hensyntagen til ovennævnte 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**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Årslev, 23/05/2013

Morten Grønbek  
Registreret Revisor  
GRØNBEEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS

# Ledelsesberetning

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**  
**Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til afsnittet "Usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.**

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

Selskabet har her i starten af 2012 indgået aftale med ekstern virksomhedsrådgiver for en gennemgribende kritisk gennemgang af selskabets hidtidige organisationssammensætning, kompetencefordeling, intern styring m.m.

Der er således allerede i skrivende stund foretaget væsentlige ændringer. Der er nu langt kraftigere fokus på indtjening, optimering af hver medarbejder, kundesolvens, og klare retningslinjer for debitoropfølgning samt månedlige gennemgange og analyser.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Lumby Auto ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i nærværende regnskabsoplysninger.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

#### Brugstid Restværdi

##### Bygninger

0 år 0 %

##### Tekniske anlæg og maskiner

0 år 0 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 0 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

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

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder er opgjort som en beregnet klargøringsandel gældende for de salgsklare lagerbiler pr. statustidspunkt.

Denne værdiansættelsesmetode er en ændring i forhold til sidste år. Det har ikke været muligt, at beregne den driftsmæssige konsekvens ved indregning af denne værdiansættelsesmetode for regnskabsåret 2011.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter 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 acontoskatte.

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

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.

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning .....		1.657.530	1.650.424
Eksterne omkostninger .....		-537.111	-795.868
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.120.419</b>	<b>854.556</b>
Personaleomkostninger .....	1	-828.542	-1.457.208
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-56.041	-56.041
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>235.836</b>	<b>-658.693</b>
Andre finansielle indtægter .....		6.507	500
Øvrige finansielle omkostninger .....		-93.259	-48.554
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>149.084</b>	<b>-706.747</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>149.084</b>	<b>-706.747</b>
Skat af årets resultat .....		-46.027	161.800
<b>Årets resultat .....</b>		<b>103.057</b>	<b>-544.947</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		103.057	-544.947
<b>I alt .....</b>		<b>103.057</b>	<b>-544.947</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill .....		1.008.731	1.064.772
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.008.731</b>	<b>1.064.772</b>
Indretning af lejede lokaler .....		6.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.014.731</b>	<b>1.064.772</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		270.687	122.367
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>270.687</b>	<b>122.367</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		287.819	157.508
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		152.747	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		142.673	50.361
Udskudte skatteaktiver .....		115.773	161.800
Andre tilgodehavender .....		105.786	0
Periodeafgrænsningsposter .....		16.751	47.066
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>821.549</b>	<b>416.735</b>
Likvide beholdninger .....		2.397	2.397
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.094.633</b>	<b>541.296</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.109.364</b>	<b>1.606.068</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		80.000	80.000
Overkurs ved emission .....		833.545	833.545
Overført resultat .....		-441.890	-544.947
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>3</b>	<b>471.655</b>	<b>368.598</b>
Gæld til banker .....		520.035	449.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		296.351	286.324
Anden gæld .....		506.420	501.942
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		314.903	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>1.637.709</b>	<b>1.237.470</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>1.637.709</b>	<b>1.237.470</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>2.109.364</b>	<b>1.606.068</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	713751	1322819
Pensionsbidrag	48973	88002
Andre omkostninger til social sikring	65818	46387
	<u>828542</u>	<u>1457208</u>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	1120813
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1120813</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-56041
Årets afskrivning	-56041
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-112082</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1008731</b></u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80000	833545	-544947	0	368598
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	103057	0	103057
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>80000</b></u>	<u><b>833545</b></u>	<u><b>-441890</b></u>		<u><b>471655</b></u>

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualposter mv.

Selskabet har i forbindelse med indgåelse af lejeaftale om leje af værksted og produktionsapparat ikke indgået nogen form for eventualforpligtelse hermed.

Selskabet har en mindre forpligtelse i forbindelse med et leasingforhold.

#### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for det samlede engagement i Arbejdernes Landsbank stillet følgende til sikkerhed:

Sikkerhedsdepot nr. 5391 041049 - ejet af Thomas G. Rasmussen.

Ejerpantebrev, stort kr. 700.000 båd ejet af Thomas G. Rasmussen.

Sikkerhedsdepot nr. 5391 042568 - ejet af Thomas G. Rasmussen Holding ApS.

Selvskyldnerkaution overfor selskabet afgivet af Thomas G. Rasmussen Holding ApS.

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Thomas G. Rasmussen Holding ApS

Kvadrillevej 7

5270 Odense N.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Lumby Biler ApS

Kvadrillevej 7

5270 Odense N