

LUMBY AUTO ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/01/2014

Thomas Gantzel Rasmussen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
-------------------------------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LUMBY AUTO ApS Kvadrillevej 7 5270 Odense N Telefonnummer: 65955318 CVR-nr: 33769717 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank Fisketorvet 1 5100 Odense C
Revisor	GRØNBEEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS Nærågårdsvej 1 5792 Årslev CVR-nr: 31088380

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for Lumby Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 17 / 01 2014

Direktion

Thomas G. Rasmussen

Direktion

Thomas Gantzel Rasmussen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lumby Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lumby Auto ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årslev, 17/01/2014

Morten Grønbek
Registreret Revisor
GRØNBEEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Lumby Auto ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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 for hver enkelt.

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 kan visse indtægter og omkostninger være sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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 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.

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

Goodwill

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

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 nettorealisationseværdi.

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.

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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		1.569.158	1.657.530
Eksterne omkostninger		-523.979	-537.111
Bruttoresultat		1.045.179	1.120.419
Personaleomkostninger	1	-800.466	-828.542
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.041	-56.041
Resultat af ordinær primær drift		188.672	235.836
Andre finansielle indtægter		6.375	6.507
Øvrige finansielle omkostninger		-129.778	-93.259
Ordinært resultat før skat		65.269	149.084
Ekstraordinært resultat før skat		65.269	149.084
Skat af årets resultat		0	-46.027
Årets resultat		65.269	103.057
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		65.269	103.057
I alt		65.269	103.057

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		952.690	1.008.731
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	952.690	1.008.731
Indretning af lejede lokaler		0	6.000
Materielle anlægsaktiver i alt		0	6.000
Anlægsaktiver i alt		952.690	1.014.731
Råvarer og hjælpematerialer		290.000	270.687
Varebeholdninger i alt		290.000	270.687
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		311.659	287.819
Igangværende arbejder for fremmed regning		177.016	152.747
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		85.354	142.673
Udskudte skatteaktiver		115.773	115.773
Andre tilgodehavender		195.294	105.786
Periodeafgrænsningsposter		28.792	16.751
Tilgodehavender i alt		913.888	821.549
Likvide beholdninger		6.320	2.397
Omsætningsaktiver i alt		1.210.208	1.094.633
AKTIVER I ALT		2.162.898	2.109.364

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overkurs ved emission		833.545	833.545
Overført resultat		-376.621	-441.890
Egenkapital i alt		536.924	471.655
Gæld til banker		80.008	520.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser		433.693	296.351
Anden gæld		1.110.121	506.420
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.152	314.903
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.625.974	1.637.709
Gældsforpligtelser i alt		1.625.974	1.637.709
PASSIVER I ALT		2.162.898	2.109.364

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	672572	713751
Pensionsbidrag	74978	48973
Andre omkostninger til social sikring	52916	65818
	<u>800466</u>	<u>828542</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	<u>1120813</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1120813</u>
Af- og nedskrivning primo	-112082
Årets afskrivning	-56041
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-168123</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>952690</u>

3. 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.

4. 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.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Thomas G. Rasmussen Holding ApS
CVR. nr. 33 46 92 02.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Thomas G. Rasmussen Holding ApS
CVR. nr. 33 46 92 02

Lumby Biler ApS
CVR. nr. 33 76 98 30