

LUMBY AUTO ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/03/2015

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	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LUMBY AUTO ApS Kvadrillevej 7 5270 Odense N Telefonnummer: 65955318 CVR-nr: 33769717 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank Fisketorvet 1 5100 Odense C
Revisor	GRØNBEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS Nærågårdsvej 1 5792 Årslev DK Danmark CVR-nr: 31088380 P-enhed: 1013850344

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 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 undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 05/03/2015

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 2014 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.

Odense, 05/03/2015

Morten Grønbek
Registreret Revisor
GRØNBEEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet for Lumby Auto ApS for 2014 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.

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 finansiel 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

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 nettorealisationsevnen 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 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.

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 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning		1.567.743	1.569.158
Eksterne omkostninger		-559.978	-523.979
Bruttoresultat		1.007.765	1.045.179
Personaleomkostninger	1	-715.333	-800.466
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.040	-56.041
Resultat af ordinær primær drift		236.392	188.672
Andre finansielle indtægter		18.004	6.375
Øvrige finansielle omkostninger		-89.770	-129.778
Ordinært resultat før skat		164.626	65.269
Ekstraordinært resultat før skat		164.626	65.269
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		164.626	65.269
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		164.626	65.269
I alt		164.626	65.269

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		896.649	952.690
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	896.649	952.690
Indretning af lejede lokaler			0
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt		896.649	952.690
Råvarer og hjælpematerialer		587.680	290.000
Varebeholdninger i alt		587.680	290.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.338	311.659
Igangværende arbejder for fremmed regning		93.648	177.016
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		116.142	85.354
Udskudte skatteaktiver		115.773	115.773
Andre tilgodehavender		314.901	195.294
Periodeafgrænsningsposter		6.959	28.792
Tilgodehavender i alt		848.761	913.888
Likvide beholdninger		26.685	6.320
Omsætningsaktiver i alt		1.463.126	1.210.208
Aktiver i alt		2.359.775	2.162.898

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overkurs ved emission		833.545	833.545
Overført resultat		-211.995	-376.621
Egenkapital i alt	3	701.550	536.924
Gæld til banker		201.877	80.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser		214.016	433.693
Anden gæld		1.229.888	1.110.121
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.444	2.152
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.658.225	1.625.974
Gældsforpligtelser i alt		1.658.225	1.625.974
Passiver i alt		2.359.775	2.162.898

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	620913	672572
Pensionsbidrag	43384	74978
Andre omkostninger til social sikring	51036	52916
	<u>715333</u>	<u>800466</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	1120813
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1120813</u>
Af- og nedskrivning primo	-168123
Årets afskrivning	-56041
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-224164</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>896649</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	-376621	0	536924
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	164626	0	164626
Egenkapital ultimo	<u>80000</u>	<u>833545</u>	<u>-211995</u>	<u>0</u>	<u>701550</u>

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