

**SJ**

Revisionsfirmaet Søren Jensen  
Registreret revisor  
CVR-nr. 14 62 10 83

Statenevej 28  
5900 Rudkøbing  
Tlf: 62 57 12 11, Fax: 62 57 12 01  
E-mail: Statenevej28@jensen.mail.dk

## **Tullebølle Auto ApS**

**CVR-nr. 33 14 68 17**

**Årsrapport for 2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 29/01 2013

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	12
Balance pr. 30. september 2012	13
Noter til årsrapporten	15

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Tullebølle Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Tullebølle, den 21. januar 2013

### **Direktion**

Morten Jakobsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til kapitalejeren i Tullebølle Auto ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Tullebølle Auto ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på note 1 i regnskabet, der omtaler ledelsens forventninger til virksomhedens evne til at fortsætte driften.

### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Lindelse, den 21. januar 2013

Revisionsfirmaet Søren Jensen  
Registreret revisor

Søren Jensen  
Reg. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tullebølle Auto ApS  
Bygade 99  
5953 Tranekær

CVR-nr.: 33 14 68 17  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 31. august 2010  
Hjemsted: Langeland

### Direktion

Morten Jakobsen, direktør

### Revision

Revisionsfirmaet Søren Jensen  
Registreret revisor  
Statenevej 28  
5900 Rudkøbing

### Pengeinstitut

Svendborg Sparekasse  
Østergade 41  
5900 Rudkøbing

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er drift af autoværksted.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 40.396, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på kr. 44.565.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der henvises til omtalen i note 1.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tullebølle Auto ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Fortjeneste eller tab ved 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)**

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>994.874</b>	<b>1.369.278</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-877.283</u>	<u>-1.220.498</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>117.591</b>	<b>148.780</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-128.000</u>	<u>-83.927</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-10.409</b>	<b>64.853</b>
Finansielle indtægter		618	0
Finansielle omkostninger		<u>-43.958</u>	<u>-44.355</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-53.749</b>	<b>20.498</b>
Skat af årets resultat		<u>13.353</u>	<u>-9.037</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-40.396</u></b>	<b><u>11.461</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		<u>-40.396</u>	<u>11.461</u>
		<b><u>-40.396</u></b>	<b><u>11.461</u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		319.003	336.583
Indretning af lejede lokaler		14.370	19.160
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b><u>333.373</u></b>	<b><u>355.743</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>333.373</u></b>	<b><u>355.743</u></b>
<b>Varebeholdninger</b>	<b>4</b>	<b><u>159.092</u></b>	<b><u>121.790</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		323.853	264.853
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.395	73.847
Andre tilgodehavender		29.441	9.484
Udskudt skatteaktiv		6.116	0
Periodeafgrænsningsposter		12.211	38.838
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>407.016</u></b>	<b><u>387.022</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>25.882</u></b>	<b><u>47.314</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>591.990</u></b>	<b><u>556.126</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>925.363</u></u></b>	<b><u><u>911.869</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

### Passiver

	Note	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-35.435	4.961
<b>Egenkapital</b>	5	<b>44.565</b>	<b>84.961</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	7.237
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>7.237</b>
Kreditinstitutter		301.773	269.144
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>301.773</b>	<b>269.144</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	37.514	25.577
Kreditinstitutter		104.186	63.339
Leverandører af varer og tjenesteydelser		288.684	199.853
Selskabsskat		1.800	1.800
Anden gæld		144.726	257.914
Periodeafgrænsningsposter		2.115	2.044
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>579.025</b>	<b>550.527</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>880.798</b>	<b>819.671</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>925.363</b>	<b>911.869</b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret 2011/12 haft en del perioder, hvor der ikke har været fuld kapacitetsudnyttelse.

Ledelsen har derfor løbende forsøgt at tilpasse kapacitetsrammerne i det omfang det har været muligt og er samtidig kommet til den erkendelse, at der generelt skal være en mindre kapacitet i virksomheden.

I spidsbelastningsperioder har der været mulighed for at leje arbejdskraft, hvilket har vist sig at være en fleksibel løsning på et uforudsigeligt kapacitetsbehov.

Ledelsen forventer en lille stigning i omsætningen for regnskabsåret 2012/13 i forhold til 2011/12. Samtidig forventes en væsentlig reduktion i kapacitetsomkostningerne og dermed også et positivt resultat for regnskabsåret 2012/13.

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	818.471	1.151.863
Andre omkostninger til social sikring	14.556	9.763
Andre personaleomkostninger	<u>44.256</u>	<u>58.872</u>
	<b><u>877.283</u></b>	<b><u>1.220.498</u></b>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2011	415.000	23.950
Tilgang i årets løb	<u>74.766</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>489.766</u>	<u>23.950</u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	78.417	4.790
Årets afskrivninger	92.346	4.790
Af- og nedskrivninger 30. september 2012	170.763	9.580
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012</b>	<b>319.003</b>	<b>14.370</b>

### 4 Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	159.092	121.790
	<b>159.092</b>	<b>121.790</b>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	80.000	4.961	84.961
Årets resultat	0	-40.396	-40.396
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<b>80.000</b>	<b>-35.435</b>	<b>44.565</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2011	Langfristet gæld 30. september 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>294.721</u>	<u>339.287</u>	<u>37.514</u>	<u>132.591</u>
	<u><b>294.721</b></u>	<u><b>339.287</b></u>	<u><b>37.514</b></u>	<u><b>132.591</b></u>

### 7 Eventualposter m.v.

#### Operational leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 50 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 1, i alt t.kr 50.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmateriel, debitorer og varebeholdninger efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2012 t. kr. 851.