
Autohuset Obelitz A/S

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 31 93 34 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/09 2013

John Erik Svoldgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Autohuset Obelitz A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 30. september 2013

Direktion

John Erik Svoldgaard

Bestyrelse

Jette Foermose Svoldgaard
formand

Casper Foermose Svoldgaard

John Erik Svoldgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Autohuset Obelitz A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Autohuset Obelitz A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Den uafhængige revisors erklæringer

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note, hvori ledelsen redegør for reetablering af egenkapitalen og understøttelseserklæring fra moderselskabet. Regnskabet er på baggrund heraf aflagt under forudsætning om going concern.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 30. september 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Erik Jacobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Autohuset Obelitz A/S
Holmelund 32
5560 Aarup

CVR-nr.: 31 93 34 47
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Assens

Bestyrelse

Jette Foermose Svoldgaard, formand
Casper Foermose Svoldgaard
John Erik Svoldgaard

Direktion

John Erik Svoldgaard

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Beretning

Årsrapporten for Autohuset Obelitz A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er autoreparation og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 185.029, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på DKK 36.018.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Selskabets ledelse har åbnet muligheden for et eventuelt salg eller forpagtning af virksomheden.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste		1.089.256	1.304.636
Personaleomkostninger	2	-1.235.651	-1.252.617
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-84.324	-86.211
Resultat før finansielle poster		-230.719	-34.192
Finansielle indtægter	4	5.605	1.212
Finansielle omkostninger	5	-18.744	-10.593
Resultat før skat		-243.858	-43.573
Skat af årets resultat	6	58.829	8.563
Årets resultat		-185.029	-35.010

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-185.029	-35.010
		-185.029	-35.010

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		20.616	36.216
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.497	159.000
Indretning af lejede lokaler		38.041	44.640
Materielle anlægsaktiver	7	272.154	239.856
Anlægsaktiver		272.154	239.856
Varebeholdninger	8	200.109	241.496
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		383.525	359.022
Periodeafgrænsningsposter		34.940	32.915
Tilgodehavender		418.465	391.937
Likvide beholdninger		164.860	293.520
Omsætningsaktiver		783.434	926.953
Aktiver		1.055.588	1.166.809

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-463.982	-278.953
Egenkapital	13	36.018	221.047
Hensættelse til udskudt skat	9	4.828	6.621
Hensatte forpligtelser		4.828	6.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser		249.786	310.183
Gæld til tilknyttede virksomheder		538.449	355.968
Anden gæld		226.507	272.990
Kortfristede gældsforpligtelser		1.014.742	939.141
Gældsforpligtelser		1.014.742	939.141
Passiver		1.055.588	1.166.809
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har tabt halvdelen af egenkapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening. Moderselskabet har afgivet understøttelseserklæring gældende i 1 år for dato af regnskabsafslæggelse. På baggrund af ovenstående aflægges regnskabet under forudsætning om going concern.

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.117.128	1.135.403
Pensioner	79.253	77.178
Andre omkostninger til social sikring	16.886	17.030
Andre personaleomkostninger	22.384	23.006
	1.235.651	1.252.617
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	84.324	86.211
	84.324	86.211

4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	5.605	1.212
	5.605	1.212

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	17.344	10.443
Andre finansielle omkostninger	1.400	150
	18.744	10.593

Noter til årsrapporten

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-2.591
Årets udskudte skat	-58.829	-5.972
	-58.829	-8.563
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	-60.965	-10.893
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	2.235	2.330
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	-99	0
	-58.829	-8.563

7 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	78.037	320.000	66.037
Tilgang i årets løb	0	116.621	0
Kostpris 30. juni	78.037	436.621	66.037
Ned- og afskrivninger 1. juli	41.821	161.000	21.396
Årets afskrivninger	15.600	62.124	6.600
Ned- og afskrivninger 30. juni	57.421	223.124	27.996
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	20.616	213.497	38.041
Afskrives over	5 år	5 år	10 år

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	DKK	DKK
8 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	176.079	220.202
Varer under fremstilling	<u>24.030</u>	<u>21.294</u>
	<u>200.109</u>	<u>241.496</u>

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	4.828	6.600
Skattemæssigt underskud til fremførelse	0	21
	4.828	6.621

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.	223.000	221.000
--	---------	---------

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Selskabets hovedaktionær har afgivet selvskyldnerkaution for selskabets kassekredit.

Noter til årsrapporten

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Selskabet ejes 100% af Obelitz Holding A/S, Engdraget 5, 5560 Aarup.

13 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	-278.953	221.047
Årets resultat	0	-185.029	-185.029
Egenkapital 30. juni	500.000	-463.982	36.018

Selskabskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt DKK 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Autohuset Obelitz A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgode havender

Tilgode havender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og forsikringspræmier.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.