

B-T-P Car-service ApS

CVR-nr. 21072397

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24.06.2013.

Dirigent

Navn: Per Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

B-T-P Car-service ApS

Navervej 2

7000 Fredericia

CVR-nr.: 21072397

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Tom Kristensen

Bent Eriksen

Per Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vesterballevej 25A

7000 Fredericia

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for B-T-P Car-service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 17.05.2013

Direktion

Tom Kristensen

Bent Eriksen

Per Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i B-T-P Car-service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for B-T-P Car-service ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at ledelsen ved aflæggelsen af årsregnskabet har forudsat, at selskabet vil blive overskudsgivende, samt at driften kan opretholdes i det kommende år inden for de nuværende kreditfaciliteter. Hermed har ledelsen anset det for værende berettiget at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Der henvises til note 1.

Vi henleder opmærksomheden på den betydelige usikkerhed, der er forbundet hermed. Såfremt selskabet ikke er i stand til at fortsætte driften, vil dette kunne medføre betydelige nedskrivninger på aktiverens værdi, herunder ikke mindst på værdien af udskudt skat.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven § 119.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Fredericia, den 17.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole S. Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i reparation og salg af automobiler samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 115 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets fortsatte drift afhænger af, at der fremadrettet kan fremskaffes tilstrækkelig likviditet. Det er ledelsens vurdering, at dette kan lade sig gøre, og at selskabet vil blive overskudsgivende, samt at egenkapitalen herved på sigt vil blive reetableret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.643.509	1.759
Personaleomkostninger	2	(1.295.670)	(1.603)
Af- og nedskrivninger		<u>(70.360)</u>	<u>(102)</u>
Driftsresultat		277.479	54
Andre finansielle indtægter		587	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(123.881)</u>	<u>(68)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		154.185	(14)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(38.921)</u>	<u>4</u>
Årets resultat		<u>115.264</u>	<u>(10)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>115.264</u>	<u>(10)</u>
		<u>115.264</u>	<u>(10)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		166.802	194
Materielle anlægsaktiver	4	<u>166.802</u>	<u>194</u>
Andre tilgodehavender		127.500	128
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>127.500</u>	<u>128</u>
Anlægsaktiver		<u>294.302</u>	<u>322</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		455.919	457
Varebeholdninger		<u>455.919</u>	<u>457</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		419.768	143
Udskudt skat		278.439	317
Tilgodehavende selskabsskat		0	2
Tilgodehavender		<u>698.207</u>	<u>462</u>
Likvide beholdninger		<u>24.557</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.178.683</u>	<u>923</u>
Aktiver		<u>1.472.985</u>	<u>1.245</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		273.000	273
Overført overskud eller underskud		(848.577)	(963)
Egenkapital		<u>(575.577)</u>	<u>(690)</u>
Bankgæld		27.691	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>27.691</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	81.375	54
Bankgæld		686.890	355
Leverandører af varer og tjenesteydelser		647.763	896
Anden gæld		604.843	630
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.020.871</u>	<u>1.935</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.048.562</u>	<u>1.935</u>
Passiver		<u><u>1.472.985</u></u>	<u><u>1.245</u></u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	273.000	(963.841)	(690.841)
Årets resultat	0	115.264	115.264
Egenkapital ultimo	273.000	(848.577)	(575.577)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift afhænger af, at der fremadrettet kan fremskaffes tilstrækkelig likviditet. Det er ledelsens vurdering, at dette kan lade sig gøre, og at selskabet vil blive overskudsgivende.

	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.215.584	1.507
Pensioner	51.208	62
Andre omkostninger til social sikring	28.878	34
	1.295.670	1.603

	2012	2011
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	38.921	(4)
	38.921	(4)

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	533.854
Tilgange	123.740
Afgange	(251.965)
Kostpris ultimo	405.629
Af- og nedskrivninger primo	(340.432)
Årets afskrivninger	(70.360)
Tilbageførsel ved afgang	171.965
Af- og nedskrivninger ultimo	(238.827)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	166.802

Noter

	Andre tilgo- dehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	127.500
Kostpris ultimo	127.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	127.500

	Forfald inden 12 måneder 2011 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	0	81.375	27.691
Finansielle leasingforpligtelser	54	0	0
	54	81.375	27.691

	2012 kr.	2011 t.kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	541.000	525

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant nom. 500 t.kr.