

Værkstedet ApS.

Grøndyssevej 14
3210 Vejby

ÅRSRAPPORT 2012

CVR NR: 19 48 80 98

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 24.06.13

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

INDHOLDSFORTEGNELSE	1
VIRKSOMHEDSOPLYSNING	2
LEDELSESPÅTEGNING	3
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	4
RESULTATOPGØRELSE FOR 01.01.12 - 31.12.12	6
AKTIVER PR 31.12.12	7
PASSIVER PR 31.12.12	8
NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN	9

VIRKSOMHEDSOPLYSNING

Selskabet: Værkstedet ApS.
Grøndyssevej 14
3210 Vejby

Telefon: 48705312
E-mail: kh@auto-mester.dk

CVR-nr: 19 48 80 98
Hjemsted: Helsingø
Regnskabsår: 01.01.12 - 31.12.12

Direktion: Knud Hansen

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes den 24. juni 2013 på selskabets adresse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01.01.12 - 31.12.12 for Værkstedet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passier og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge 24. juni 2013

Direktion:
Knud Hansen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Værkstedet ApS. for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

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

Omsætningen m.v. er ikke vist i årsrapporten på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra 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.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

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.

Varebeholdninger

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

Lager beholdning er ikke optalt

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

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. 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. For indeværende år er anvendt den gældende skattesats for regnskabsåret.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 01.01.12 - 31.12.12

	Note	2012	2011
		kr.	tkr.
Bruttoresultat.....		136.257	467
Personaleudgifter.....	1	322.862	331
Afskrivninger.....		16.637	56
Resultat før finansielle poster.....		-203.242	81
Andre finansielle indtægter.....		770	0
Finansielle omkostninger.....		42.057	46
Resultat før skat.....		-244.529	34
Skat af årets resultat.....		-102.261	55
Årets resultat.....		-142.268	-20
Resultat disponering			
Overført fra tidligere år.....		-58.628	-38
Årets resultat.....		-142.268	-20
Til disposition.....		-200.897	-59
Der af direktionen foreslås fordelt således:			
Udbytte.....		0	0
Overført til næste år.....		-200.897	-59
I alt.....		-200.897	-59

AKTIVER PR 31.12.12

	Note	2012	2011
		kr.	tkr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	17
Materielle anlægsaktiver i alt.....		0	17
Deposita		30.000	30
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.000	30
Anlægsaktiver i alt.....		30.000	47
Varelager		359.546	362
Varebeholdninger i alt		359.546	362
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.052	291
Andre tilgodehavender.....		102.261	0
Tilgodehavender i alt		328.313	291
Omsætningsaktiver i alt.....		687.859	653
Aktiver i alt		717.859	699

PASSIVER PR 31.12.12

	Note	2012	2011
		kr.	tkr.
		<hr/>	<hr/>
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført resultat.....		-200.897	-59
Egenkapital.....	2	-75.897	66
		<hr/>	<hr/>
Kreditinstitutter.....		406.851	184
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		372.888	247
Selskabsskat.....		0	35
Mellemregning med direktion og ledelse.....		24.873	145
Anden gæld.....		-10.856	22
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		793.755	633
		<hr/>	<hr/>
Gældsforpligtelser.....		793.755	633
		<hr/>	<hr/>
PASSIVER I ALT.....		717.859	699
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualaktiver og -forpligtelser	4		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>1</u>	<u>Personaleudgifter</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	tkr.
	Gager og lønninger	298.605	304
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	24.257	28
	Personaleudgifter i alt	322.862	331

<u>2</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	tkr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	Virksomhedskapital, ultimo	125.000	125
	Overført overskud eller tab primo	-58.628	-38
	Årets resultat	-142.268	-20
	Overført resultat, ultimo	-200.897	-59
	Egenkapital i alt	-75.897	66

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 stk. á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der stillet sikkerhed af 3. mand

4 **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med sit datterselskab for det samlede skattetilsvar i sambeskatningen.