

Steentoft Autoservice ApS i likvidation

CVR-nr. 27 51 34 09

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2014.

Henrik Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Steentoft Autoservice ApS i likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 16. april 2014

Direktion

Henrik Møller

Michael Rosbak

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Steentoft Autoservice ApS i likvidation

Vi har revideret årsregnskabet for Steentoft Autoservice ApS i likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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

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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 16. april 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Christensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steentoft Autoservice ApS i likvidation
Gjellerupvej 79-81
8230 Åbyhøj

Telefon: 86 25 13 33

CVR-nr.: 27 51 34 09

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Møller
Michael Rosbak

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C,
8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steentoft Autoservice ApS i likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	2.900.779	2.064.895
2 Personaleomkostninger	-1.471.746	-1.449.464
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	166.120	-106.143
Andre driftsomkostninger	-4.660	0
Driftsresultat	1.590.493	509.288
Andre finansielle indtægter	21.606	765
3 Øvrige finansielle omkostninger	-65.733	-48.194
Resultat før skat	1.546.366	461.859
Skat af årets resultat	-347.672	-118.359
Årets resultat	1.198.694	343.500
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overføres til overført resultat	1.198.694	43.500
Disponeret i alt	1.198.694	343.500

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	0	3.397.860
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	106.310
Materielle anlægsaktiver i alt	0	3.504.170
Anlægsaktiver i alt	0	3.504.170
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	30.772
Varebeholdninger i alt	0	30.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	436.243	250.088
Tilgodehavende selskabsskat	0	17.025
Andre tilgodehavender	4.324.000	0
Tilgodehavender i alt	4.760.243	267.113
Likvide beholdninger	885.430	782.333
Omsætningsaktiver i alt	5.645.673	1.080.218
Aktiver i alt	5.645.673	4.584.388

Balance 31. december

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overkurs ved emission	0	275.826
7	Overført resultat	2.751.975	1.277.455
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300.000
	Egenkapital i alt	<u>2.876.975</u>	<u>1.978.281</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	198.903
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>198.903</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	0	1.516.284
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.516.284
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.519.140	90.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.999	181.247
	Selskabsskat	386.575	0
	Anden gæld	611.984	619.673
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.768.698</u>	<u>890.920</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.768.698</u>	<u>2.407.204</u>
	Passiver i alt	<u>5.645.673</u>	<u>4.584.388</u>

9 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at udføre autoreparation samt køb og salg af biler.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.392.964	1.369.312
Pensioner	2.244	2.936
Andre omkostninger til social sikring	31.408	21.782
Personaleomkostninger i øvrigt	45.130	55.434
	<u>1.471.746</u>	<u>1.449.464</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	65.733	48.194
	<u>65.733</u>	<u>48.194</u>
 4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2013	3.747.450	3.747.450
Afgang i årets løb	-3.747.450	0
Kostpris 31. december 2013	<u>0</u>	<u>3.747.450</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	-349.590	-284.768
Årets af-/nedskrivninger	0	-64.822
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	349.590	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>0</u>	<u>-349.590</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>0</u>	<u>3.397.860</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2013	556.946	633.126
Tilgang i årets løb	60.000	96.340
Afgang i årets løb	-616.946	-172.520
Kostpris 31. december 2013	0	556.946
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	-450.636	-419.770
Årets af-/nedskrivninger	0	-58.782
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	450.636	27.916
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	0	-450.636
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	106.310
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2013	275.826	275.826
Årets overkurs ved emission	-275.826	0
	0	275.826
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	1.277.455	1.233.955
Overført resultat	1.198.694	43.500
Overført overkurs	275.826	0
	2.751.975	1.277.455
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2013	300.000	650.000
Udloddet udbytte	-300.000	-650.000
Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
	0	300.000

Noter

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

KCS Invest ApS, Sødrupvej 18, 8350 Hundslund

Rosbak Invest ApS, Gosmervej 32, 8300 Odder