

Kjellerup Autolager ApS

CVR-nummer 86020319

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. november 2012



Holger Knudsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Kjellerup Autolager ApS
Vandværksvej 15
8620 Kjellerup

CVR-nummer: 86020319
Regnskabsperiode: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive handel med automobiler, Automobildele og andet dermed i forbindelse stående virksomhed.

Direktion

Holger Knudsen

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktpersoner:

Bent Vestergaard
Hanne Mikkelsen

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kjellerup Autolager 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, 30. oktober 2012

Direktionen:



✓ Holger Knudsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kjellerup Autolager ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kjellerup Autolager ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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

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, at 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 vurderingen 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 30. oktober 2012

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab



Bent Vestergaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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 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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|---|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 – 10 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3 – 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 10 år |

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.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

| Note | Resultatopgørelse | 2011/12 DKK | 2010/11 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttofortjeneste | 4.299.922 | 4.166 |
| 1 | Personaleomkostninger | -3.597.931 | -3.337 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -131.424 | -141 |
| | Resultat før finansielle poster | 570.567 | 688 |
| | Finansielle indtægter | 45.992 | 40 |
| | Finansielle omkostninger | -327.848 | -295 |
| | Resultat før skat | 288.711 | 433 |
| 2 | Skat af årets resultat | -78.200 | -117 |
| | Årets resultat | 210.511 | 316 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført resultat primo | 1.187.152 | 871 |
| | Årets resultat | 210.511 | 316 |
| | Til disposition i alt | 1.397.662 | 1.187 |
| | Udlodning af udbytte | 96.000 | 0 |
| | Overført resultat ultimo | 1.301.662 | 1.187 |
| | Resultatdisponering i alt | 1.397.662 | 1.187 |

| Note | Balance | 2011/12 DKK | 2010/11 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. juni | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 52.212 | 76 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 147.564 | 242 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 23.000 | 36 |
| | Materielle anlægsaktiver | 222.776 | 354 |
| | Andre tilgodehavender | 134.000 | 134 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 134.000 | 134 |
| | Anlægsaktiver i alt | 356.776 | 488 |
| | Varebeholdning | 4.807.000 | 4.011 |
| | Varebeholdninger | 4.807.000 | 4.011 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.372.722 | 1.394 |
| | Udsudte skatteaktiver | 18.125 | -1 |
| | Andre tilgodehavender | 7.500 | 8 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 56.400 | 71 |
| | Tilgodehavender | 1.454.747 | 1.472 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 30.599 | 21 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 30.599 | 21 |
| | Likvide beholdninger | 167.045 | 15 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 6.459.391 | 5.519 |
| | Aktiver i alt | 6.816.167 | 6.007 |

| Note | Balance | 2011/12 DKK | 2010/11 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. juni | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat | 1.301.662 | 1.187 |
| | Foreslået udbytte | 96.000 | 0 |
| 3 | Egenkapital i alt | 1.597.662 | 1.387 |
| | Kreditinstitutter | 3.723.044 | 3.081 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 3.723.044 | 3.081 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 397.457 | 418 |
| | Selskabsskat | 217.498 | 217 |
| | Anden gæld | 880.506 | 904 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.495.461 | 1.539 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 5.218.505 | 4.620 |
| | Passiver i alt | 6.816.167 | 6.007 |
| 4 | Leje- og leasingforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2011/12 | 2010/11 | | | |
|----------|---------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | | |
| 1 | Personaleomkostninger | | | | |
| | Løn og gager | 2.935.487 | 2.738 | | |
| | Pensioner | 471.940 | 429 | | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 190.505 | 170 | | |
| | Personaleomkostninger i alt | 3.597.931 | 3.337 | | |
| 2 | Skat af årets resultat | | | | |
| | Skat af årets resultat | 86.750 | 127 | | |
| | Regulering af udskudt skat | -8.550 | -10 | | |
| | Skat af årets resultat i alt | 78.200 | 117 | | |
| 3 | Egenkapital | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 200 | 1.187 | 0 | 1.387 |
| | Årets resultat | 0 | 115 | 96 | 211 |
| | Egenkapital ultimo | 200 | 1.302 | 96 | 1.598 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel årlig afgift DKK 44.088 med en resterende løbetid på 36 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse, på markedsmæssige vilkår, med selskabets hovedanpartshaver. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 348.000 årligt og har en opsigelsesfrist på 6 måneder.

| | 2011/12 | 2010/11 |
|--------------|---------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet løsejeejerpantebrev med nom. DKK 800.000 i Produktionsanlæg, andre anlæg og goodwill, der i årsrapporten er indregnet med DKK 170.564.

Der er håndpantset ejerantebrev med nom. DKK 285.000 i ladvogn, der i årsrapporten er indregnet med DKK 0.

Endelig er der afgivet løsejeejerpantebrev med nom. DKK 2.000.000 i driftsmateriel, varelager, inventar, debitorer og goodwill, der i årsrapporten er indregnet med DKK 6.320.286. (virksomhedspant)