



Tlf: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

KJELLERUP AUTOLAGER APS

ÅRSRAPPORT

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. december 2013

Preben Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kjellerup Autolager ApS Vandværksvej 15 8620 Kjellerup
	CVR-nr.: 86 02 03 19
	Stiftet: 1. februar 1979
	Hjemsted: Kjellerup
	Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Holger Knudsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 9. december 2013

Direktion

Holger Knudsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Kjellerup Autolager ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Kjellerup Autolager ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 vores revision 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 9. december 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel med automobiler, automobildele og andet dermed i forbindelse stående virksomhed.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kjellerup Autolager ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 fraga 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0%

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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.725.181	4.331.694
Personaleomkostninger.....	1	-3.549.268	-3.597.931
Af- og nedskrivninger.....		-110.143	-163.197
DRIFTSRESULTAT		65.770	570.566
Andre finansielle indtægter.....		41.239	28.259
Andre finansielle omkostninger.....		-333.937	-310.115
RESULTAT FØR SKAT		-226.928	288.710
Skat af årets resultat.....	2	38.021	-78.200
ÅRETS RESULTAT		-188.907	210.510
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	96.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-188.907	114.510
I ALT		-188.907	210.510

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		93.828	147.564
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		31.545	23.000
Indretning af lejede lokaler.....		34.710	52.212
Materielle anlægsaktiver.....	3	160.083	222.776
ANLÆGSAKTIVER.....		160.083	222.776
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		4.552.091	4.807.000
Varebeholdninger.....		4.552.091	4.807.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.400.658	1.372.722
Udskudt skatteaktiv.....		56.145	18.125
Andre tilgodehavender.....		141.500	141.500
Periodeafgrænsningsposter.....		66.186	56.400
Tilgodehavender.....		1.664.489	1.588.747
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		32.354	30.599
Værdipapirer.....		32.354	30.599
Likvider.....		54.103	167.045
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.303.037	6.593.391
AKTIVER.....		6.463.120	6.816.167

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		1.112.755	1.301.662
Forslag til udbytte.....		0	96.000
EGENKAPITAL.....	4	1.312.755	1.597.662
Anden langfristet gæld.....		291.619	249.531
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	291.619	249.531
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	29.737	28.019
Gæld til pengeinstitutter.....		3.450.555	3.445.494
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		476.717	373.457
Selskabsskat.....		90.480	217.498
Anden gæld.....		811.257	904.506
Kortfristede gældsforpligtelser.....	5	4.858.746	4.968.974
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.150.365	5.218.505
PASSIVER.....		6.463.120	6.816.167
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Løn og gager.....	2.896.238	2.935.487		
Pensioner.....	501.141	503.243		
Omkostninger til social sikring.....	72.359	71.577		
Andre personaleomkostninger.....	79.530	87.624		
	3.549.268	3.597.931		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	86.750		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-1	0		
Regulering af udskudt skat.....	-38.020	-8.550		
	-38.021	78.200		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
	Produktionsanlæg og maskiner			
Kostpris 1. juli 2012.....	1.156.500	155.867	344.631	
Tilgang.....	0	14.035	0	
Kostpris 30. juni 2013.....	1.156.500	169.902	344.631	
Afskrivninger 1. juli 2012.....	1.008.936	132.867	294.809	
Årets afskrivninger	53.736	5.490	15.112	
Afskrivninger 30. juni 2013.....	1.062.672	138.357	309.921	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....	93.828	31.545	34.710	
Egenkapital			4	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2012.....	200.000	1.301.662	96.000	1.597.662
Betalt udbytte.....			-96.000	-96.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-188.907		-188.907
Egenkapital 30. juni 2013.....	200.000	1.112.755	0	1.312.755

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/7 2012 gæld i alt	30/6 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Anden langfristet gæld.....	277.550	321.356	29.737	280.615	
	277.550	321.356	29.737	280.615	
 Eventualposter mv.					 6
<p>Selskabet har en leasingforpligtelse med årlig variabel afgift 43 tkr. med en resterende løbetid på 23 måneder.</p> <p>Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse, på markedsmæssige vilkår, med selskabets hovedaktionær. Huslejeforpligtelsen er opgjort til 348 tkr. og har en opsigelsesfrist på 6 måneder.</p>					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
<p>Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er deponeret følgende effekter:</p> <p>Ejerpantebrev med nom. 800.000 kr. i produktionsanlæg, andre anlæg samt goodwill, der i årsrapporten er indregnet med 125 tkr.</p> <p>Ejerpantebrev på nom. 285.000 kr. i ladvogn, der i årsrapporten er indregnet med 0 tkr.</p> <p>Virksomhedspant nom. 2.000.000 kr. i varelager, driftsmateriel, inventar, debitorer og goodwill, der i årsrapporten er indregnet med 6.078 tkr.</p>					