

Erhvervsstyrelsen

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Ny Østergade 11, 4-5
DK-4000 Roskilde
roskilde@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 44 53 77 44
Telefax: +45 44 53 77 04
CVR: DK 14 67 80 93
Bank: 9173 4783 428768

Carmount ApS

CVR-nummer 33070349

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2013



Frank Buur
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Carmount ApS
Højmarken 39, Gevninge
4000 Roskilde

Telefon: +45 40 15 58 20
CVR-nummer: 33070349
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

Frank Buur

Pengeinstitut

Handelsbanken
indutrivej 20
4000 Roskilde

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Ny Østergade 11, 4-5
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Carmount 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Roskilde, 28. maj 2013

Direktionen:



Frank Buur

1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Carmount ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carmount ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har ydet hovedanpartshaveren et ulovligt anpartshaverlån, på 190.367 kr. forud for den 14. august 2012. Herudover har selskabet ydet lån til anpartshaver i september 2012. Dette lån er i årsregnskabet omkonteret til løn.

Selskabets udlån er i strid med selskabsloven §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Dermed er det efter vores opfattelse at ledelsen risikere, at ifalde erstatningsansvar eller straf, idet vi har en begrundet mistanke om at selskabs-/årsregnskabslovgivningen er overtrådt.

Uden det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen. Ledelsen redegøre i note 10 for forholdet og kapitalens reetablering,

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har indberettet A-skat og AM-bidrag rettidigt.

Roskilde, 28. maj 2013

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab

Dan Rasmus Petersen

Partner, Statsautoriseret revisor

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning samt handel med elektronisk udstyr og dermed beslægtede aktiviteter.

Særlige forhold

Selskabet har kontrakt på kørsel til 31/12/2015.

Selskabet har forventning om forsat finansiering og lånemuligheder via pengeinstitutter.

Selskabet ligger pt. i en opadgående vækst, som forventes at stige henover året 2013.

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.

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.

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.

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".

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

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.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Nettoomsætning	880.958	1.145
	Drift omkostninger	-156.465	-147
	Andre eksterne omkostninger	-495.377	-630
	Bruttofortjeneste	229.116	369
1	Personaleomkostninger	-141.074	-542
	Afskrivninger, anlægsaktiver	8.983	20
	Resultat før finansielle poster	97.026	-153
2	Finansielle indtægter	16.011	7
	Finansielle omkostninger	-21.452	-15
	Resultat før skat	91.584	-161
3	Skat af årets resultat	-23.747	38
	Årets resultat	67.837	-123
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-129.832	-7
	Årets resultat	67.837	-123
	Til disposition i alt	-61.994	-130
	Overført resultat ultimo	-61.994	-130
	Resultatdisponering i alt	-61.994	-130

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver	0	0
5	Deposita	0	3
	Finansielle anlægsaktiver	0	3
	Anlægsaktiver i alt	0	3
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.736	70
6	Udskudte skatteaktiver	16.686	40
	Andre tilgodehavender	9.065	0
7	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	190.367	79
	Periodeafgrænsningsposter	0	3
	Tilgodehavender	289.854	192
	Likvide beholdninger	250	0
	Omsætningsaktiver i alt	290.104	192
	Aktiver i alt	290.104	195

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-61.994	-130
8	Egenkapital i alt	18.006	-50
9	Kreditinstitutter	76.636	80
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.952	85
	Anden gæld	47.510	80
	Kortfristede gældsforpligtelser	272.098	245
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	272.098	245
	Passiver i alt	290.104	195
10	Usikkerheder om going concern		
11	Eventualforpligtelser		
12	Leje- og leasingforpligtelser		

Noter	2012	2011	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	133.850	528
	Andre omkostninger til social sikring	7.224	13
	Personaleomkostninger i alt	141.074	542
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægt, selskabsdeltager	16.011	7
	Finansielle indtægter i alt	16.011	7
3	Skat af årets resultat		
	Regulering af udskudt skat	23.747	-38
	Skat af årets resultat i alt	23.747	-38
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Tilgang i årets løb	120.553	93
	Afgang i årets løb til salgspris	-129.536	-113
	Korrektion afgang til kostpris	8.983	20
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	0	0
5	Deposita		
	Deposita 1. januar	3.000	0
	Tilgang i årets løb	0	3
	Afgang i årets løb	-3.000	0
	Deposita i alt	0	3
6	Udskudte skatteaktiver		
	Udskudte skatteaktiver, primo	40.433	2
	Årets ændring i udskudte skatteaktiver	-23.747	38
	Udskudte skatteaktiver i alt	16.686	40

Noter	2012	2011	
	DKK	1.000 DKK	
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere			
Tilgodehavender hos hovedanpartshaveren	190.367	79	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	190.367	79	
Tilgodehavende er forrentet 9,45%			
Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.			
8 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	80	-130	-50
Årets resultat	0	68	68
Egenkapital ultimo	80	-62	18
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
9 Kreditinstitutter			
Handelsbanken, 76322005299	23.191		80
Handelsbanken, 76320205370	53.445		0
Kreditinstitutter i alt	76.636		80
10 Usikkerheder om going concern			
Selskabet har kontrakt på kørsel til 31/12/2015. Selskabet har forventning om forsat finansiering og lånemuligheder via pengeinstitutter.			
Selskabet ligger pt. i en opadgående vækst, som forventes at stige henover året 2013.			
Selskabets kapital forventes reableret via egen indtjening indenfor et par år.			
11 Eventualforpligtelser			
Ingen.			
12 Leje- og leasingforpligtelser			
Ingen.			