

ÅRSRAPPORT 2011/12

Køge Dæk- og Autoservice ApS

Falkevej 4
4600 Køge

CVR nr. 24245349

Indsender:

LRJ Revision ApS
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. december 2012

Dirigent

Kurt Knudsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	Side	10
Balance pr. 30. juni 2012	Side	11
Noter	Side	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Køge Dæk- og Autoservice ApS
Falkevej 4
4600 Køge

Telefon: 5663 5665
Fax: 5663 5675

CVR-nr.: 24245349
Stiftelsesdato: 17. januar 1985
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kurt Knudsen

Revision

LRJ Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Danske Bank
Brogade 3
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
6. december 2012, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af autoservice.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 for Køge Dæk- og Autoservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 6. december 2012

Direktion:

Kurt Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Køge Dæk- og Autoservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Dæk- og Autoservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 2. Det fremgår heraf, at virksomhedens fortsatte drift er afhængig af, hvorvidt der kan opnås tilstrækkelig finansiering hos leverandører

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 30. juni 2012 et tilgodehavende på 16 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Køge, den 6. december 2012

LRJ Revision ApS

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køge Dæk- og Autoservice ApS 2011/12 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 finansiell 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.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til nominal værdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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 en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste	625.089	1.119.228
Personaleomkostninger		
Lønninger	-629.656	-723.276
Andre udgifter til social sikring	-46.742	-35.369
Personaleomkostninger i alt	-676.398	-758.645
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	67.397	-34.038
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	67.397	-34.038
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	37.454	34.748
Andre finansielle indtægter	1.587	1.382
Øvrige finansielle omkostninger	-28.008	-50.213
Ordinært resultat før skat	27.121	312.462
Skat af årets resultat	-6.780	-4
ÅRETS RESULTAT	20.341	312.458
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	20.341	312.458
Disponeret i alt	20.341	312.458

Balance pr. 30. juni 2012

Note	2011/12	2010/11
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	327.613	18.659
Indretning lejede lokaler	81.316	72.454
Materielle anlægsaktiver i alt	408.929	91.113
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	171.697	95.181
Finansielle anlægsaktiver i alt	171.697	95.181
Anlægsaktiver i alt	580.626	186.294
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	139.223	273.976
Varebeholdninger i alt	139.223	273.976
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	151.665	225.204
Andre tilgodehavender	40.887	18.996
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	15.814	0
Periodeafgrænsningsposter	73.529	35.880
Tilgodehavender i alt	281.895	280.080
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	163.385	143.745
Værdipapirer og kapitalandele i alt	163.385	143.745
Likvide beholdninger	31.359	21.347
Likvide beholdninger i alt	31.359	21.347
Omsætningsaktiver i alt	615.862	719.148
AKTIVER I ALT	1.196.488	905.442

Balance pr. 30. juni 2012

Note	2011/12	2010/11
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-14.419	-326.878
Årets resultat	20.341	312.458
Egenkapital i alt	130.922	110.580
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	74.306	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	74.306	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	204.388	133.989
2. Leverandører af varer og tjenesteydelser	608.272	410.716
Selskabsskat	0	19.912
Anden gæld	178.600	229.055
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	1.190
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	991.260	794.862
Gældsforpligtelser i alt	1.065.566	794.862
PASSIVER I ALT	1.196.488	905.442

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	525.967	115.690
Tilgang	345.990	40.000
Afgang	-135.570	0
Anskaffelsessum, ultimo	736.387	155.690
Opskrivninger:		
Årets korrektion/nedskrivninger	-352.897	0
Opskrivninger, ultimo	-352.897	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-507.309	-43.236
Korrektion afhændede	469.809	0
Årets af- og nedskrivninger	-18.377	-31.138
Af- og nedskrivninger, ultimo	-55.877	-74.374
Bogført værdi, ultimo	327.613	81.316

2. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Selskabets fortsatte drift er meget afhængig af, hvorvidt der kan opnås tilstrækkelig finansiering hos leverandører.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet pant til Santander Bank i 1 stk. Hyundai i10. Der er afgivet virksomhedspant til Danske Bank med kr. 200.000. Herudover har selskabet ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået operationel leasingaftale. Restløbetid udgør 30 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 55.870.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.