

# ÅRSRAPPORT 2013/14

## **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 18. november 2014

### **Dirigent**

Kurt Knudsen

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	11
Balance pr. 30. juni 2014	12
Noter	14

# 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  
18. november 2014, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af autoservice.

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet udfører arbejde indenfor autoservice, herunder udgør en væsentlig del salg af bildæk. Arbejdet udføres for såvel private som for virksomheder og som underleverandør for autoforhandlere.

## **Usædvanlige forhold**

I indeværende regnskabsår har der været ekstraordinære udgifter til gager, idet en medarbejder har oppebåret gage i 7 måneder uden at udføre arbejde i virksomheden.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Aktiviteterne er faldet med ca. 20% på grund af manglende ordrer fra især autoforhandlere.

## **Forventet udvikling**

Der forventes uændret aktivitet med deraf følgende lille positivt resultat i 2014/15.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013/14 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 2014 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. november 2014

**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 2013 - 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der for indeværende er usikkerhed om, hvorvidt der kan opnås tilstrækkeligt likviditet til finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at den kan skaffe den fornødne likviditet. Vi er enige i at årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 har ledelsen ikke inden for den angivne tidsfrist indkaldt til generalforsamling og redegjort for selskabets økonomiske stilling og stillet forslag om eventuelle foranstaltninger, der bør træffes. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## 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.

Køge, den 3. november 2014

## LRJ Revision ApS

Leif Jacobsen  
Registreret revisor FSR

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Køge Dæk- og Autoservice ApS 2013/14 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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.

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 nettorealiseringsværdien 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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	417.026	611.140
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-440.035	-585.814
Andre udgifter til social sikring	-30.955	-47.995
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-470.990</b>	<b>-633.809</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-117.607	-111.678
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-117.607</b>	<b>-111.678</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	9.107	12.164
Andre finansielle indtægter	11	108
Øvrige finansielle omkostninger	-57.064	-66.252
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-219.517</b>	<b>-188.327</b>
Ekstraordinære indtægter	545	0
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b>	<b>-218.972</b>	<b>-188.327</b>
Skat af årets resultat	52.317	46.956
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-166.655</b>	<b>-141.371</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-166.655	-141.371
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-166.655</b>	<b>-141.371</b>

## Balance pr. 30. juni 2014

Note	2013/14	2012/13
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	239.307	325.776
Indretning lejede lokaler	19.040	50.178
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>258.347</b>	<b>375.954</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	99.553	97.945
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>99.553</b>	<b>97.945</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>357.900</b>	<b>473.899</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	123.643	239.817
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>123.643</b>	<b>239.817</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.873	96.364
Andre tilgodehavender	114.508	61.180
Periodeafgrænsningsposter	52.834	28.405
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>219.215</b>	<b>185.949</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	184.646	175.539
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>184.646</b>	<b>175.539</b>
Likvide beholdninger	18.274	10.931
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>18.274</b>	<b>10.931</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>545.778</b>	<b>612.236</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>903.678</b>	<b>1.086.135</b>

## Balance pr. 30. juni 2014

Note	2013/14	2012/13
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-135.450	5.921
Årets resultat	-166.655	-141.371
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-177.105</b>	<b>-10.450</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	73.136	51.182
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>73.136</b>	<b>51.182</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	157.442	242.385
2. Leverandører af varer og tjenesteydelser	702.537	626.730
Anden gæld	147.667	176.243
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	1	45
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.007.647</b>	<b>1.045.403</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.080.783</b>	<b>1.096.585</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>903.678</b>	<b>1.086.135</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

## Noter

---

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	462.193	155.690
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>462.193</b>	<b>155.690</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-136.417	-105.512
Årets af- og nedskrivninger	-86.469	-31.138
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-222.886</b>	<b>-136.650</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>239.307</b>	<b>19.040</b>

### 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 6 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 11.640.

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