

Auning Dækhandel ApS

CVR-nr. 14 32 15 43

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2013.

Peer Rode Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Auning Dækhandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 16. januar 2013

Direktion

Peer Rode Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Auning Dækhandel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Auning Dækhandel 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, 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har forhandlet med forskellige parter for at sikre kapitalberedskabet. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke indenfor lovens tidsfrister stillet forslag til reetablering af selskabskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Randers, den 16. januar 2013

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Jacob V. Kvist

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Auning Dækhandel ApS

Nyvangsvej 42

8963 Auning

Telefon: 86 48 40 35

Telefax: 86 48 40 40

CVR-nr.: 14 32 15 43

Stiftet: 28. juni 1990

Hjemsted: Norddjurs

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

22. regnskabsår

Direktion

Peer Rode Rasmussen, Nyvangsvej 42, 8963 Auning

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S

Bankforbindelse

Sparekassen Kronjylland, Østergade 7, 8963 Auning

Advokatforbindelse

Advokatfirmaet Lars Meilvang, Torvegade 2A, 8963 Auning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handel med brugte lastvogns- og traktordæk.

Usikkerhed vedrørende going concern

Årets store negative resultat skyldes primært manglende indtjening i datterselskabet Auning Trætransport ApS. Ovennævnte forhold har medført, at kapitalberedskabet er meget begrænset. Det er nødvendigt, at der tilføres ny kapital til selskabet for at driften kan fortsætte.

Ledelsen har ført forhandlinger med långivere og investorer. Disse forhandlinger er foreløbigt endt uden resultat. Det er dog ledelsens vurdering, at der fremskaffes kapital, og på den baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 0,3 mio. kr. mod 0,1 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -0,9 mio. kr. mod -1,6 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for særdeles utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Auning Dækhandel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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 fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Grund (afskrives ikke)

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Auning Dækhandel ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	318.033	142.723
2 Personaleomkostninger	-201.509	-316.251
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	10.995
Resultat før finansielle poster	116.524	-162.533
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	-219.551	-1.080.449
4 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.424	37.688
Finansielle indtægter	1.277	1.093
5 Nedskrivning af finansielle aktiver	-732.000	-344.140
Finansielle omkostninger	-109.168	-54.555
Resultat før skat	-929.494	-1.602.896
Skat af årets resultat	-7.000	43.000
Årets resultat	-936.494	-1.559.896
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-936.494	-1.559.896
Disponeret i alt	-936.494	-1.559.896

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	324.036	324.036
	Materielle anlægsaktiver i alt	324.036	324.036
7	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	219.551
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	219.551
	Anlægsaktiver i alt	324.036	543.587
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	184.250	199.500
	Varebeholdninger i alt	184.250	199.500
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	153.940	148.108
	Anfordringstilgodehavende, Auning Trætransport ApS	873	217.297
	Udskudt skatteaktiv	0	2.000
	Andre tilgodehavender	21.086	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	14.088
	Tilgodehavender i alt	175.899	381.493
	Likvide beholdninger	84.237	220.969
	Omsætningsaktiver i alt	444.386	801.962
	Aktiver i alt	768.422	1.345.549

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
	Anpartskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	-1.630.372	-693.878
	Egenkapital i alt	-1.430.372	-493.878
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	5.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	5.000	0
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til pengeinstitutter	725.064	1.181.127
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	725.064	1.181.127
	Kortfristet del af langfristet gæld	855.000	62.000
	Gæld til pengeinstitutter	34.465	19.577
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	218.876	313.682
	Anden gæld	360.389	263.041
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.468.730	658.300
	Gældsforpligtelser i alt	2.193.794	1.839.427
	Passiver i alt	768.422	1.345.549
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets store negative resultat skyldes primært manglende indtjening i datterselskabet Auning Trætransport ApS. Ovennævnte forhold har medført, at kapitalberedskabet er meget begrænset. Det er nødvendigt, at der tilføres ny kapital til selskabet for at driften kan fortsætte.

Ledelsen har ført forhandlinger med långivere og investorer. Disse forhandlinger er foreløbigt endt uden resultat. Det er dog ledelsens vurdering, at der fremskaffes kapital, og på den baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

	2011/12	2010/11
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	201.000	316.000
Personaleomkostninger i øvrigt	509	251
	201.509	316.251
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Egne driftsmidler	0	2.805
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	0	-13.800
	0	-10.995
4. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter, Auning Trætransport ApS	13.424	37.688
	13.424	37.688
5. Nedskrivning af finansielle aktiver		
Nedskrivning, Auning Trætransport ApS	732.000	59.231
Nedskrivning, ATT2 ApS	0	284.909
	732.000	344.140

Noter**6. Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2011	324.036
Kostpris 30. juni 2012	324.036
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	324.036

7. Kapitalandele i dattervirksomheder

	30/6 2012	30/6 2011
Anskaffelsessum 1. juli 2011	2.865.000	1.565.000
Tilgang i årets løb	0	1.300.000
Kostpris 30. juni 2012	2.865.000	2.865.000
Nedskrivninger 1. juli 2011	-2.645.449	-1.565.000
Årets resultat	-219.551	-1.080.449
Nedskrivninger 30. juni 2012	-2.865.000	-2.645.449
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	0	219.551

Dattervirksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Auning Trætransport ApS	Norddjurs	86,4 %

8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2011	-693.878	866.018
Årets overførte overskud eller underskud	-936.494	-1.559.896
	-1.630.372	-693.878

Noter

	30/6 2012	30/6 2011
9. Gæld til pengeinstitutter		
Sparekassen Kronjylland, erhvervslån	924.773	1.243.127
Sparekassen Kronjylland, erhvervslån	655.291	0
	1.580.064	1.243.127
Heraf forfalder inden for 1 år	-855.000	-62.000
	725.064	1.181.127

10. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2012	Gæld i alt 30/6 2011
Langfristet gæld til pengeinstitutter	855.000	0	1.580.064	1.243.127
	855.000	0	1.580.064	1.243.127

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Auning Trætransport ApS's engagement med Sparekassen Kronjylland er stillet:

Ejerpantebrev kr. 840.000 med pant i matr. nr. 2 CI Auning by.

12. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for datterselskabets banklån. Datterselskabets banklån udgør pr. 30. juni 2012 kr. 2.707.501.

Selskabet hæfter in solidum for datterselskabets leasingkontrakter med Finans Nord, Nordania Leasing og Scania Finans AB. Forpligtelsen udgør pr. 30. juni 2012 kr. 5.834.147.