CENTRUM AUTOSERVICE ApS

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2013

Elin Brodin-Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 8

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 9
Resultatopgørelse 13
Balance 14
Noter 16

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CENTRUM AUTOSERVICE ApS Ole Bruuns Vej 11 2920 Charlottenlund
CVR-nr:	15488581
Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Centrum Autoservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 18/06/2013

Direktion

Elin Brodin-Jørgensen

Bestyrelse

Knud Jørgensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i CENTRUM AUTOSERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CENTRUM AUTOSERVICE 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, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi er tiltrådt som revisorer efter balancedagen. Vi har ved vores revision ikke kunnet få bekræftet tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af varelageret. Eftersom selskabet mangler et varelagerregistreringssystem, har det ikke været muligt at foretage en efterfølgende kontrol. Som følge heraf tager vi forbehold for varelageret,som i regnskabet figurerer med en værdi på kr. 30.000 samt indvirkninger på årets resultat.

Eftersom vi er tiltrådt som revisorer efter balancedagen, og det ikke har været muligt efterfølgende at fremskaffe tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for sammenligningstallene fra 2011, tager vi forbehold herfor.

Det har ikke været muligt for os at indhente eksterne bekræftelser for selskabets kreditorer samt flere af selskabets kortfristetede gældsposter på i alt kr. 332.067, hvilket indebærer, at vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen heraf samt indvirkning på årets resultat.

Det har ikke været muligt for os at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for selskabets realkreditlån, som i årsregnskabet i sat til kr. 518.905. Vi tager således forbehold for værdiansættelsen heraf samt indvirkninger i årets resultat.

Det har ikke været muligt for os at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for selskabets lønomkostninger, idet der er en difference i forhold til E-indkomst på kr. 51.000, som ville have forårsaget en ekstra udgift i selskabets resultatopgørelse.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af selskabets ejendom, idet vi ikke har kunnet opnå ekstern bekræftelse på ejendommens værdi. Selskabets ejendom er anført med en værdi på kr. 695.317 i årsregnskabet.

Vi tager forbehold for selskabets eventualforpligtelser, idet vi ikke har kunnet opnå ekstern bekræftelse på disse.

Vi tager ligeledes forbehold for virksomhedens going concern, idet selskabets kapital er tabt, selskabet kommer ud med et underskud på kr. 695.317 og vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revsionsbevis på, at selskabets ledelse har taget de nødvendige initiativer for at forbedre selskabets økonomiske situation og vi har ej modtaget den nødvendige dokumentation om selskabets økonomiske stilling ved underskriftsdatoen eller en bekræftelse fra selskabets bank og realkreditinstitutter, om de fortsat vil stille kreditfaciliteter til rådighed til selskabets fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, giver årsregnskabet ikke 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 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin anpartskapital, hvorfor selskabet øverste ledelsesorgan efter reglerne i selskabsloven §119 senest 6 måneder efter, at selskabet har tabt halvdelen af sin anpartskapital,skal redegøre for selskabets økonomiske stilling overfor anpartshaverne og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Overskridelse af indsendelsesfristen for årsrapporten
Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har overskredet fristen for rettidig indsendelse af årsrapporten for regnskabsåret 2012, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med med god bogføringsskaik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan i falde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

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.

Greve, 18/06/2013

Maibrit Abildgaard Jeppesen
Registreret Revisor, Cand.merc.aud., FSR - Danske Revisorer
R3 Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive autoværksted.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vores forventninger til fremtiden er, at sælge lejligheden og indfri gæld til skat, derudover ser vi frem til mere arbejde på værkstedet, der har været god fremgang på værkstedet de sidste måneder, og det tegner i det hele taget lysere.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Centrum Autoservice ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere i resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning
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.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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

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 finansiel 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 rgnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Skat af årets resultat
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
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. 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.

Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelsen ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres, som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill mv. hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer frmtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med en gruppe aktiver, hvortil de kan henføres.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til ejerandelen af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Ikke udloddet overskud henlægges til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Hvis den tilknyttede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi er negativ, værdiansættes kapitalandelen til nul kr., og et eventuelt tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed nedskrives med ejerandelen af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurders som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.
Deposita måles til nominel 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.

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

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

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en gældsforpligtelse 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 opgjort 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 skal forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge afændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser
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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**153.413**	**1.018.449**
Personaleomkostninger		-698.365	-1.119.587
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.317	-24.354
Resultat af ordinær primær drift		**-554.269**	**-125.492**
Øvrige finansielle omkostninger		-41.545	-71.752
Ordinært resultat før skat		**-595.814**	**-197.244**
Ekstraordinært resultat før skat		**-595.814**	**-197.244**
Årets resultat		**-595.814**	**-197.244**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-595.814	-197.244
I alt		**-595.814**	**-197.244**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		695.319	2.215.848
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	6.450
Materielle anlægsaktiver i alt		**695.319**	**2.221.934**
Andre tilgodehavender		10.245	10.245
Finansielle anlægsaktiver i alt		**10.245**	**10.245**
Anlægsaktiver i alt		**705.564**	**2.232.179**
Råvarer og hjælpematerialer		36.450	30.000
Varebeholdninger i alt		**36.450**	**30.000**
Tilgodehavende skat		13.559	13.000
Tilgodehavender i alt		**13.559**	**13.000**
Likvide beholdninger		65.535	93.148
Omsætningsaktiver i alt		**115.544**	**136.148**
AKTIVER I ALT		**821.108**	**2.368.327**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	286.849
Overført resultat		-401.847	193.966
Egenkapital i alt	**1**	**-276.847**	**605.815**
Gæld til realkreditinstitutter		514.527	1.116.696
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**2**	**514.527**	**1.116.696**
Gæld til realkreditinstitutter		0	32.601
Gæld til banker		5	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.787	260.561
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.000	100.000
Del af negativ goodwill		409.636	300.668
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**583.428**	**693.830**
Gældsforpligtelser i alt		**1.097.955**	**17.625.512**
PASSIVER I ALT		**821.108**	**2.368.327**

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	286.849	193.966	0	605.815
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-286.849	-595.814	0	-882.663
Egenkapital ultimo	**125.000**	**0**	**-401.848**	**0**	**-276.847**

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	514.527	0	514.527	514.527
	514.527	**0**	**514.527**	**514.527**

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Forventninger til fremtiden er, at sælge lejligheden og indfri gæld til skat, derudover ser vi frem til mere arbejde på værkstedet, der har været god fremgang på værkstedet de sidste måneder, og det tegner i det hele taget lysere.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.