Revisorerne
Hostruphus

Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41,8600 Silkeborg
Telefon 86 81 10 33
Cvr. nr. 20 56 04 95
www.hostruphus.dk

Siim Biler ApS

Ærøvej 1
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 20 68 02 37

Årsrapport
for regnskabsåret 2012/13

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

Allan Siim
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3-4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10-11
Anvendt regnskabspraksis	12-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Siim Biler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Silkeborg, den 13. december 2013

Direktion

Allan Siim

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Siim Biler ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Siim Biler ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

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 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Den uafhængige revisors erklæringer

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 1 og ledelsesberetningen i regnskabet, hvoraf fremgår, at der opnået tilsagn fra selskabets pengeinstitut med sikkerhed for den nødvendige likviditetsbehov i det kommende år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har 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.

Silkeborg, den 13. december 2013

REVISORERNE HOSTRUPHUS
Godkendt Revisionsaktieselskab

Rainer Nielsen
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Siim Biler ApS Ærøvej 1 8600 Silkeborg CVR-nr.: 20 68 02 37 Stiftet: 1. januar 1998 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Allan Siim
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år køb og salg af brugte biler samt dertilhørende aktiviteter. Selskabet har derudover udlejning af en ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 446 mod et underskud sidste år på t.kr. 379.

Årets resultat anses for utilfredstillende.

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

Den forventede udvikling
Selskabet har på statusdagen en negativ egenkapital på kr. 1.037.037, og da mere end halvdelen af selskabets anpartskapital er tabt, er selskabet omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at den tabte kapital kan reetableres med kommende års overskud.

Selskabets pengeinstitut har godkendt at finansiere driftskapitalen for det kommende år. Årsrapporten er derfor aflagt efter going concern-princippet.

Resultatopgørelse

Note		2012/13 kr.	2011/12 kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	-73.792	240.951
2	Personaleomkostninger	-19.170	-231.691
	INDTJENINGSBIDRAG	-92.961	9.260
	Af- og nedskrivninger	-51.013	-48.262
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-143.974	-39.002
3	Finansielle indtægter	0	5.356
4	Finansielle omkostninger	-302.394	-345.112
	ÅRETS RESULTAT	-446.368	-378.759
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført overskud	-446.368	-378.759
	Disponeret i alt	-446.368	-378.759

Balance

Note		2012/13 kr.	2011/12 kr.
	AKTIVER		
	Grunde og bygninger	4.204.305	4.255.318
	Materielle anlægsaktiver	4.204.305	4.255.318
	ANLÆGSAKTIVER	4.204.305	4.255.318
	Varebeholdninger	132.400	729.337
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.839	26.573
	Periodeafgrænsningsposter	14.786	8.229
	Tilgodehavender	18.625	34.802
	OMSÆTNINGSAKTIVER	151.025	764.139
	AKTIVER	4.355.330	5.019.457

Balance

Note		2012/13 kr.	2011/12 kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivninger	1.335.249	1.335.249
	Overført resultat	-2.497.286	-2.050.918
5	**EGENKAPITAL**	-1.037.037	-590.669
6	Gæld til realkreditinstitutter	1.635.623	1.725.912
7	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.253.653	2.082.967
	Anden langfristet gæld	51.900	15.000
	Langfristede gældsforpligtelser	3.941.176	3.823.879
	Kortfristet del af langfristet gæld	85.000	435.000
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.186.402	1.174.528
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.642	66.914
	Anden gæld	94.147	109.805
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.451.191	1.786.247
	GÆLDSFORPLIGTELSER	5.392.367	5.610.126
	PASSIVER	4.355.330	5.019.457

1 Væsentlige usikkerheder
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

Note		2012/13 kr.	2011/12 kr.
1	**Væsentlige usikkerheder**		
	På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.		
	Selskabet har sikret den nødvendige finansiering af den kommende års drift, såfremt de foreliggende handlingsplaner og budgetter overholdes.		
	Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.		
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	14.333	212.508
	Andre udgifter til social sikring	4.837	19.183
		19.170	231.691
3	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	0	5.356
		0	5.356
4	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	302.394	345.112
		302.394	345.112
5	**Egenkapital**		
	Anpartskapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
		125.000	125.000
	Reserve for opskrivninger		
	Reserve for opskrivninger	1.335.249	1.335.249
		1.335.249	1.335.249
	Overført resultat		
	Overførsel tidligere år	-2.050.918	-1.672.159
	Overført årets resultat	-446.368	-378.759
		-2.497.286	-2.050.918

Noter

Note		2012/13 kr.	2011/12 kr.
6	**Gæld til realkreditinstitutter**		
	Afdrag, der forfalder senere end 5 år	1.200.000	1.850.000
	Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	435.623	-124.088
	Langfristet del	1.635.623	1.725.912
	Afdrag, der forfalder inden for 1 år	85.000	75.000
		1.720.623	1.800.912
7	**Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt**		
	Afdrag, der forfalder senere end 5 år	2.253.653	0
	Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	-0	2.082.967
	Langfristet del	2.253.653	2.082.967
	Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	360.000
		2.253.653	2.442.967

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.720.623, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2013 udgør kr. 4.204.305. Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende produktionsanlæg og maskiner.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 3.440.055, har selskabet udstedt skadesløsbrev i ovennævnte ejendom på i alt kr. 1.500.000. Det pantsatte har en værdi af kr. 4.204.305.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet og aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.