

AUTOCOMPAGNIET ROSKILDE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/06/2013

Christian Larsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AUTOCOMPAGNIET ROSKILDE ApS	
	Københavnsvej 198	
	4000 Roskilde	
Revisor	CVR-nr:	33640897
	Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012
	HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS	
	Vinkelvej 3	
	4000 Roskilde	
	DK Danmark	
	CVR-nr:	28842562
	P-enhed:	1011407109

Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Da selskabet fortsat opfylder kravene for at fravælge revision, er det besluttet fortsat at fravælge revision.

Roskilde, den 07/06/2013

Direktion

Atif Nawaz

Christian Larsen

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til ledelsen i AutoCompagniet Roskilde ApS.

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har jeg ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for AutoCompagniet Roskilde ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Jeg har tilrettelagt og udført mit arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Jeg har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Roskilde, 07/06/2013

Sten Elm
Registreret Revisor FSR
HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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 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 eksisterede på balancedagen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelse under finansielle poster.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Den beregnede skat overføres til mellemregning med moderselskabet.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	15 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15%

Småanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Alle 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 eventuelposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat overføres til moderselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		2.234.654	464.936
Personaleomkostninger	1	-945.772	-26.841
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.600	0
Resultat af ordinær primær drift		1.285.282	438.095
Andre finansielle omkostninger		-35.784	-8.380
Ordinært resultat før skat		1.249.498	429.265
Ekstraordinært resultat før skat		1.249.498	429.265
Skat af årets resultat		-320.175	-107.775
Årets resultat		929.323	321.490
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		425.000	321.000
Overført resultat		504.323	490
I alt		929.323	321.490

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		29.625	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.575	0
Materielle anlægsaktiver i alt		52.200	0
Andre tilgodehavender		36.214	28.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.214	28.600
Anlægsaktiver i alt		88.414	28.600
Fremstillede varer og handelsvarer		3.440.066	2.629.145
Varebeholdninger i alt		3.440.066	2.629.145
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.080	0
Andre tilgodehavender		72.680	110.234
Periodeafgrænsningsposter		52.354	0
Tilgodehavender i alt		134.114	110.324
Likvide beholdninger		579.430	215.100
Omsætningsaktiver i alt		4.153.610	2.954.569
AKTIVER I ALT		4.242.024	2.983.169

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overkurs ved emission		0	4.375
Overført resultat		509.188	490
Forslag til udbytte		425.000	321.000
Egenkapital i alt	2	1.014.188	405.865
Hensættelse til udskudt skat		15.675	0
Hensatte forpligtelser i alt		15.675	0
Kreditinstitutter i øvrigt		262.254	316.421
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	262.254	316.421
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		264.850	53.094
Modtagne forudbetalinger fra kunder		277.148	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.408.087	1.916.038
Anden gæld		153.360	175.430
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		846.462	116.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.949.907	2.260.883
Gældsforpligtelser i alt		3.212.161	2.577.304
PASSIVER I ALT		4.242.024	2.983.169

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	-839.559	0
Andre omkostninger til social sikring	-106.213	-26.841
	-945.772	-26.841

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	4.375	490	321.000	405.865
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	104.000	104.000
Årets resultat	0	0	504.323	0	504.323
Overført fra overkurs	0	-4.375	4.375	0	0
Egenkapital ultimo	80.000	0	509.188	425.000	1.014.188

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 34.432 til betaling senere end 5 år fra balancetidspunktet. Beløbet fordeler sig således på de forskellige gældsposter:

Kreditinstitutter i øvrigt kr. 34.432

I alt kr. 34.432

Af selskabets samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 54.166 til betaling indenfor 1 år fra balancetidspunktet. Beløbet fordeler sig således på de forskellige gældsposter:

Kreditinstitutter i øvrigt kr. 54.166

I alt kr. 54.166

Beløbet er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter omfatter brugtvognshandel.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Der er leasingforpligtelse overfor Würth Leasing Danmark A/S kr. 59.246, overfor American Cleaning Machines AB kr. 17.505, samt overfor Ikano Bank CamVision A/S kr. 72.375.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.