Midtau2 ApS

CVR-nr. 34 79 97 41

Årsrapport

23. november 2012 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2014.

Rune Jørgensen
Dirigent

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvegade 22
DK-7330 Brande
Tlf. 97 18 03 66
Fax 97 18 14 01
brande@partner-revision.dk
CVR nr. 15807776

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 23. november 2012 - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. november 2012 - 31. december 2013 for Midtau2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. november 2012 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 30. maj 2014

Direktion

Ib Møller Pedersen

Kim Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Midtau2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Midtau2 ApS for regnskabsåret 23. november 2012 - 31. december 2013, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. november 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Brande, den 30. maj 2014

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bjarne Ulrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Midtau2 ApS Industrivej 13 7330 Brande	
	CVR-nr.:	34 79 97 41
	Stiftet:	23. november 2012
	Hjemsted:	Ikast-Brande
	Regnskabsår:	23. november - 31. december
Direktion	Ib Møller Pedersen Kim Kristensen	
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande	
Bankforbindelse	Jyske Bank, Vestergade 1, 7361 Ejstrupholm	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i drift af autoværksted, herunder pladeværksted og mekanikerværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1,4 mio. kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 83 t.kr. Ledelsen anser aktivitetsniveauet og årets resultat for tilfredsstillende, henset til at virksomheden er nystartet. Det forventes at såvel aktiviteten som resultatet vil blive større i 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Midtau2 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det udførte arbejde. Kostprisen opgøres som summen af direkte materialeomkostninger og direkte lønomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontante beholdninger og indestående i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Midtau2 ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 23. november - 31. december

Note		2012/13
	Bruttofortjeneste	**1.445.222**
1	Personaleomkostninger	-1.217.091
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.690
	Driftsresultat	**146.441**
	Øvrige finansielle omkostninger	-31.782
	Resultat før skat	**114.659**
2	Skat af årets resultat	-31.985
	Årets resultat	**82.674**
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overføres til overført resultat	82.674
	Disponeret i alt	**82.674**

Balance

Aktiver

Note		31/12 2013	23/11 2012
	Anlægsaktiver		
3	Indretning lejede lokaler	93.406	0
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	218.707	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	312.113	0
4	Deposita	100.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	100.000	0
	Anlægsaktiver i alt	**412.113**	**0**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	38.157	0
	Varebeholdninger i alt	38.157	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	335.478	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	20.000	0
	Andre tilgodehavender	11.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	102.450	0
	Tilgodehavender i alt	468.928	0
	Likvide beholdninger	198.417	320.000
	Omsætningsaktiver i alt	**705.502**	**320.000**
	Aktiver i alt	**1.117.615**	**320.000**

Balance

Passiver

Note		31/12 2013	23/11 2012
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	202.674	120.000
	Egenkapital i alt	**402.674**	**320.000**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	18.335	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**18.335**	**0**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	150.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	150.000	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	184.855	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	93.119	0
	Selskabsskat	13.650	0
	Anden gæld	154.982	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	546.606	0
	Gældsforpligtelser i alt	**696.606**	**0**
	Passiver i alt	**1.117.615**	**320.000**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

		2012/13
1.	**Personaleomkostninger**	
	Lønninger og gager	1.071.941
	Pensioner	82.727
	Andre omkostninger til social sikring	26.370
	Personaleomkostninger i øvrigt	36.053
		1.217.091
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3
2.	**Skat af årets resultat**	
	Skat af årets resultat	13.650
	Årets regulering af udskudt skat	18.335
		31.985

3. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang	116.758	277.045
Kostpris 31. december 2013	**116.758**	**277.045**
Årets afskrivninger	23.352	58.338
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	**23.352**	**58.338**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**93.406**	**218.707**

		31/12 2013	23/11 2012
4.	**Deposita**		
	Tilgang i årets løb	100.000	0
	Kostpris 31. december 2013	**100.000**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**100.000**	**0**

Noter

		31/12 2013	23/11 2012
5.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 23. november 2012	200.000	200.000
		200.000	**200.000**
6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 23. november 2012	120.000	0
	Årets overførte overskud eller underskud	82.674	0
	Overkurs ved stiftelse	0	120.000
		202.674	**120.000**

7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2013	Gæld i alt 23/11 2012
Gæld til pengeinstitutter	100.000	0	250.000	0
	100.000	**0**	**250.000**	**0**

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der pantsat skadesløshedsbrev (virksomhedspant) for en værdi af 500 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål ved Midtglans A/S løber frem til 31. december 2014. Lejeforpligtelsen udgør 101 t.kr. med fradrag af indbetalt depositum.

Operationel leasing

Der er indgået leasingaftaler med en restforpligtelse på 598 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Midtglans Holding ApS som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.