



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
Postboks 360
7400 Herning

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Kjærgaard Værksted ApS

Årsrapport 2012/13

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 5. februar _____ 20__14__

Orla Bek

dirigent

CVR-nr. 10 64 27 01
411868 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Kjærgaard Værksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 5. februar 2014

Direktion:

Ove Nordskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kjærgaard Værksted ApS

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Kjærgaard Værksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet og ledelsesberetningen 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 og ledelsesberetningen 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 og ledelsesberetningen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, 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, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse. 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 og ledelsesberetningen.

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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 5. februar 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Orla Bek
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Kjærgaard Værksted ApS
Geminivej 56-58
2670 Greve

Telefon: 43 69 10 15
Telefax: 43 69 54 54

CVR-nr.: 10 64 27 01
Stiftet: 27. marts 1987
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Ove Nordskov

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
7400 Herning

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. februar 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er værkstedsvirksomhed med reparationer, vedligeholdelse og opbygning indenfor autobranchen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 662 tkr. hvilket på baggrund af tidligere år af ledelsen vurderes som utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Der henvises i øvrigt til efterfølgende balance og resultatopgørelse med noter, der indeholder de oplysninger, der er nødvendige for bedømmelse af selskabets økonomiske stilling samt resultat af det forløbne år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har med virkning pr. 31. december 2013 indgået en aftale med en ekstern køber om salg af anlægsaktiver og varelager.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærgaard Værksted ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og in-ventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivnings-grundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes i kostprisen. Alle øvrige låneomkostninger indreg-nes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugs-tid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, af-skrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes for-ventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mel-lem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salg-s-tidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttoresultat		1.488.123	1.305.322
Personaleomkostninger	2	-2.281.596	-1.774.356
Afskrivninger		-32.103	-71.252
Resultat af primær drift		-825.576	-540.286
Andre finansielle indtægter	3	5.733	4.003
Øvrige finansielle omkostninger	4	-62.654	-29.981
Ordinært resultat før skat		-882.497	-566.264
Skat af ordinært resultat	5	220.624	140.618
Årets resultat		-661.873	-425.646
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-661.873	-425.646

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2012/13	2011/12
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.647	24.344
Anlægsaktiver i alt		101.647	24.344
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpemateriel		610.911	470.473
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		600.307	449.238
Andre tilgodehavender		19.238	480
Periodeafgrænsningsposter		34.345	14.569
Udskudt skatteaktiv		380.161	303.700
		1.034.051	767.987
Likvide beholdninger		2.802	0
Omsætningsaktiver i alt		1.647.764	1.238.460
AKTIVER I ALT		1.749.411	1.262.804

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2012/13	2011/12
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overførte resultater		-808.225	-146.352
Egenkapital i alt		<u>-658.225</u>	<u>3.648</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		470.288	239.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.649	454.021
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.118.660	334.544
Anden gæld		465.039	230.616
		<u>2.407.636</u>	<u>1.259.156</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.749.411</u>	<u>1.262.804</u>
 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Oplysninger vedrørende selskabets drift og økonomiske stilling

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af reglerne i Selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabets direktion forventer at kunne reetablere kapitalen via egen indtjening i de kommende år.

	2012/13	2011/12
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.024.422	1.560.661
Pensioner	212.135	173.738
Andre omkostninger til social sikring	45.039	39.957
	<u>2.281.596</u>	<u>1.774.356</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>5.733</u>	<u>4.003</u>
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger der hidrører fra tilknyttede virksomheder	45.727	17.767
Andre finansielle omkostninger	16.927	12.214
	<u>62.654</u>	<u>29.981</u>
5 Skat af ordinært resultat		
Specificeres således:		
Regulering af udskudt skat	<u>-220.624</u>	<u>-140.618</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	150.000	-146.352	3.648
Overført, jf. resultatdisponering	0	-661.873	-661.873
Egenkapital 30. september 2013	150.000	-808.225	-658.225

De seneste 5 års ændringer af aktiekapitalen specificeres således:

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
Virksomhedskapital 1. oktober	150.000	150.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	25.000	0	0
Virksomhedskapital 30. september	150.000	150.000	150.000	125.000	125.000

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejeaftale frem til 31. december 2018. Den årlige leje udgør 480 tkr. Forpligtelsen er stillet overfor Ejendomsselskabet Greve ApS.

Selskabet hæfter solidarisk for alt mellemværende med pengeinstitut med moderselskab og søsterselskaber.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.