



Nordkystens Autocenter A/S

H P Christensens Vej 8 B
3000 Helsingør
CVR-nr. 11988547

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.11.2020

Søren Møller
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.06.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nordkystens Autocenter A/S

H P Christensens Vej 8 B

3000 Helsingør

CVR-nr.: 11988547

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Bestyrelse

Poul Thinggaard

Søren Møller

Thomas Vinholt Christensen

Direktion

Søren Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Nordkystens Autocenter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 26.11.2020

Direktion

Søren Møller

Bestyrelse

Poul Thinggaard

Søren Møller

Thomas Vinholt Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nordkystens Autocenter A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordkystens Autocenter A/S for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26.11.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handel med biler og motorcykler/scootere med tilhørende værkstedsservice samt reservedels-/tilbehørssalg. Herudover driver selskabet et pladeværksted og klargøringscenter. Selskabet er autoriseret Peugeot-forhandler og certificeret efter Peugeots kvalitetsstandard og under løbende kontrol af Teknologisk Institut.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2019/20 udgør et positivt driftsresultat på 35 t.kr., men dog et underskud efter skat på 105 t.kr. Resultatet er væsentligt påvirket af COVID-19 situationen, hvorfor ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende efter omstændighederne. Årets resultat er endvidere betydeligt bedre end sidste års underskud på 756 t.kr. efter skat.

Selskabets binding i særligt varelager og debitorer er betydeligt nedbragt i regnskabsåret 2019/20 og den frigivne likviditet er anvendt til en markant nedbringelse af den eksterne finansiering.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2020/21 og pr. 31.10.2020 er der realiseret et bedre resultat end pr. 31.10.2019.

Peugeot forhandlingen påregnes videreført

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.695.842	6.485.036
Personaleomkostninger	1	(6.479.293)	(6.974.971)
Af- og nedskrivninger	2	(181.137)	(185.659)
Driftsresultat		35.412	(675.594)
Andre finansielle indtægter	3	18.115	25.225
Andre finansielle omkostninger	4	(181.421)	(159.185)
Resultat før skat		(127.894)	(809.554)
Skat af årets resultat	5	23.056	53.724
Årets resultat		(104.838)	(755.830)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(104.838)	(755.830)
Resultatdisponering		(104.838)	(755.830)

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.722	60.544
Indretning af lejede lokaler		390.741	547.036
Materielle aktiver	6	440.463	607.580
Andre værdipapirer og kapitalandele		64.268	78.249
Udskudt skat		200.000	200.000
Finansielle aktiver		264.268	278.249
Anlægsaktiver		704.731	885.829
Fremstillede varer og handelsvarer		2.634.393	5.506.856
Varebeholdninger		2.634.393	5.506.856
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.256.221	3.443.958
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.000	60.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.143.273	688.110
Andre tilgodehavender		385.096	318.689
Tilgodehavende skat		23.056	53.724
Periodeafgrænsningsposter		168.680	178.495
Tilgodehavender		4.036.326	4.742.976
Likvide beholdninger		207.021	139.672
Omsætningsaktiver		6.877.740	10.389.504
Aktiver		7.582.471	11.275.333

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		525.000	525.000
Overført overskud eller underskud		424.309	529.146
Egenkapital		949.309	1.054.146
Andre hensatte forpligtelser		30.000	30.000
Hensatte forpligtelser		30.000	30.000
Anden gæld		259.513	0
Langfristede gældsforpligtelser		259.513	0
Bankgæld		1.727.865	6.651.775
Modtagne forudbetalinger fra kunder		124.924	110.330
Leverandører af varer og tjenesteydelser		556.335	800.264
Gæld til tilknyttede virksomheder		134.190	148.021
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		230.648	379.864
Anden gæld		3.569.687	2.100.933
Kortfristede gældsforpligtelser		6.343.649	10.191.187
Gældsforpligtelser		6.603.162	10.191.187
Passiver		7.582.471	11.275.333
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	525.000	529.147	1.054.147
Årets resultat	0	(104.838)	(104.838)
Egenkapital ultimo	525.000	424.309	949.309

Noter

1 Personalemkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	5.509.367	5.945.350
Pensioner	782.432	840.590
Andre omkostninger til social sikring	187.494	189.031
	6.479.293	6.974.971
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	19	20

2 Af- og nedskrivninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	181.137	185.659
	181.137	185.659

3 Andre finansielle indtægter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.133	24.357
Renteindtægter i øvrigt	(18)	868
	18.115	25.225

4 Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.794	30.270
Renteomkostninger i øvrigt	128.950	99.365
Dagsværdireguleringer	13.981	0
Øvrige finansielle omkostninger	35.696	29.550
	181.421	159.185

5 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	(23.056)	(53.724)
	(23.056)	(53.724)

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	2.724.012	3.224.969
Tilgange	14.018	0
Kostpris ultimo	2.738.030	3.224.969
Af- og nedskrivninger primo	(2.663.467)	(2.677.932)
Årets afskrivninger	(24.841)	(156.296)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.688.308)	(2.834.228)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.722	390.741

7 Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser udgør 4.343 t.kr. løbende til 2022.

Selskabet har afgivet ulimiteret kaution for bankgæld i andre koncern selskaber, som udgør 0 kr. (2018/19 : 0 kr.)

Selskabet har i form af bankgaranti på 500 t.kr. (2018/19: 500 t.kr.) stillet sikkerhed over for Skat vedrørende registreringsafgift. Skyldigt beløb vedrørende registreringsafgift udgør pr. balancedagen 1.097 t.kr. (2018/19: 815 t.kr.).

Selskabet har i form af bankgaranti på 920 t.kr. stillet sikkerhed overfor importør. Skyldigt beløb pr. balancedagen udgør 380 t.kr. (2018/19: 449 t.kr.).

I forbindelse med salg af automobiler og indgåelse af servicekontrakter har selskabet afgivet normale garanti- og reparationforpligtelser.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PB Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er udstedt løsøre pantebreve i selskabets anlægsaktiver for i alt nom. 1.000 t.kr. Den bogførte værdi af anlægsaktiver udgør 440 t.kr. (2018/19: 608 t.kr.).

Til sikkerhed for bankgæld på 376 t.kr. (2018/19: 1.456 t.kr.) er pantsat skadesløsbrev (virksomhedspant) på om. 3.000 t.kr i driftsmidler, tilgodehavender, lagerbeholdninger, immaterielle anlægsaktiver mv. Den bogførte værdi udgør 4.192 t.kr. (2018/19: 9.559 t.kr.).

Til sikkerhed for bankgæld på 1.352 t.kr. (2018/19: 5.196 t.kr.) er afgivet virksomhedspant i lagerbeholdningen på nom. 9.000 t.kr. Værdien af nye biler udgør pr. 30.06.2020 1.116 t.kr. (2018/19: 3.872 t.kr.).

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted og nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter,

herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle o aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er

lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til skønnet salgsværdi af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.