



Nordkystens Autocenter A/S

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

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.11.2021

Søren Møller
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nordkystens Autocenter A/S

H P Christensens Vej 8

3000 Helsingør

CVR-nr.: 11988547

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Bestyrelse

Søren Møller

Thomas Vinholt Christensen

Poul Thinggaard

Direktion

Søren Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 15.11.2021

Direktion

Søren Møller

Bestyrelse

Søren Møller

Thomas Vinholt Christensen

Poul Thinggaard

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 01.07.2020 - 30.06.2021, 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. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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 15.11.2021

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 2020/21 udgør et positivt resultat på 62 t.kr. efter skat. Resultatet er væsentligt påvirket af COVID-19 situationen, hvorfor ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende efter omstændighederne. Årets resultat er endvidere bedre end sidste års underskud på 105 t.kr. efter skat.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2021/22.

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 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	6.437.992	6.695.842
Personaleomkostninger	2	(6.138.261)	(6.479.293)
Af- og nedskrivninger	3	(186.502)	(181.137)
Driftsresultat		113.229	35.412
Andre finansielle indtægter	4	24.002	18.115
Andre finansielle omkostninger	5	(75.212)	(181.421)
Resultat før skat		62.019	(127.894)
Skat af årets resultat	6	0	23.056
Årets resultat		62.019	(104.838)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		62.019	(104.838)
Resultatdisponering		62.019	(104.838)

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.264	49.722
Indretning af lejede lokaler		234.447	390.741
Materielle aktiver	7	283.711	440.463
Andre værdipapirer og kapitalandele		64.268	64.268
Udskudt skat		200.000	200.000
Finansielle aktiver		264.268	264.268
Anlægsaktiver		547.979	704.731
Fremstillede varer og handelsvarer		4.170.290	2.634.393
Varebeholdninger		4.170.290	2.634.393
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.151.724	2.256.221
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.000	60.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.280.913	1.143.273
Andre tilgodehavender		700.024	385.096
Tilgodehavende skat		23.056	23.056
Periodeafgrænsningsposter		190.709	168.680
Tilgodehavender		4.406.426	4.036.326
Likvide beholdninger		1.147.760	207.021
Omsætningsaktiver		9.724.476	6.877.740
Aktiver		10.272.455	7.582.471

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		525.000	525.000
Overført overskud eller underskud		486.328	424.309
Egenkapital		1.011.328	949.309
Andre hensatte forpligtelser		30.000	30.000
Hensatte forpligtelser		30.000	30.000
Anden gæld		269.718	259.513
Langfristede gældsforpligtelser	8	269.718	259.513
Bankgæld		3.159.846	1.727.865
Modtagne forudbetalinger fra kunder		179.205	124.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser		574.450	556.335
Gæld til tilknyttede virksomheder		124.883	134.190
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		296.344	230.648
Anden gæld		4.626.681	3.569.687
Kortfristede gældsforpligtelser		8.961.409	6.343.649
Gældsforpligtelser		9.231.127	6.603.162
Passiver		10.272.455	7.582.471
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	525.000	424.309	949.309
Årets resultat	0	62.019	62.019
Egenkapital ultimo	525.000	486.328	1.011.328

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabets bruttofortjeneste for 2020/21 er ekstraordinært påvirket af dels faldende omsætning som følge af restriktioner affødt af COVID-19 og dels indregnede andre driftsindtægter fra kompensationsordninger som følge af COVID-19. Selskabet har i 2020/21 samlet indtægtsført kompensationer for 753 t.kr. fordelt på følgende:

Kompensation for faste omkostninger, 314 t.kr.

Kompensation for løn til hjemsendte medarbejdere, 439 t.kr.

Af den indregnede kompensation for faste omkostninger er 314 t.kr. baseret på et skøn over forventet omsætningsnedgang på 41% for kompensationsperioden 9.12.2020 – 28.2.2021.

2 Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Gager og lønninger	5.234.357	5.509.367
Pensioner	749.181	782.432
Andre omkostninger til social sikring	154.723	187.494
	6.138.261	6.479.293
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	18	19

3 Af- og nedskrivninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	186.502	181.137
	186.502	181.137

4 Andre finansielle indtægter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24.002	18.133
Renteindtægter i øvrigt	0	(18)
	24.002	18.115

5 Andre finansielle omkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.565	2.794
Renteomkostninger i øvrigt	38.968	128.950
Dagsværdireguleringer	0	13.981
Øvrige finansielle omkostninger	33.679	35.696
	75.212	181.421

6 Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	(23.056)
	0	(23.056)

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	2.738.031	3.224.971
Tilgange	29.750	0
Kostpris ultimo	2.767.781	3.224.971
Af- og nedskrivninger primo	(2.688.311)	(2.834.228)
Årets afskrivninger	(30.206)	(156.296)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.718.517)	(2.990.524)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.264	234.447

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Anden gæld	269.718
	269.718

9 Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser udgør 3.857 t.kr. løbende til 2023.

Selskabet har afgivet ulimiteret kaution for bankgæld i andre koncern selskaber, som udgør 0 kr. (2019/20 : 0 kr.)

Selskabet har i form af bankgaranti på 500 t.kr. (2019/20: 500 t.kr.) stillet sikkerhed over for Skat vedrørende registreringsafgift. Skyldigt beløb vedrørende registreringsafgift udgør pr. balancedagen 1892 t.kr. (2019/20: 1.097 t.kr.).

Selskabet har i form af bankgaranti på 920 t.kr. stillet sikkerhed overfor importør. Skyldigt beløb pr. balancedagen udgør 446 t.kr. (2019/20: 380 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 administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.

10 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 284 t.kr. (2019/20: 440 t.kr.).

Til sikkerhed for bankgæld på 0 t.kr. (2019/20: 376 t.kr.) er pantsat skadesløsbrev (virksomhedspant) på om. 3.000 t.kr i driftsmidler, tilgodehavender, lagerbeholdninger, immaterielle anlægsaktiver mv. Den bogførte værdi udgør 3.857 t.kr. (2019/20: 4.192 t.kr.).

Til sikkerhed for bankgæld på 3.160 t.kr. (2019/20: 1.352 t.kr.) er afgivet virksomhedspant i lagerbeholdningen på nom. 9.000 t.kr. Værdien af nye biler udgør pr. 30.06.2021 2.575 t.kr. (2019/20: 1.116 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).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 gøtgørelser 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 nettorealiseringsværdi, 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.