

Godthåb Autoreparation Odense ApS

Thulevej 9, 5210 Odense NV

CVR-nr. 12 01 22 76

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018

Dirigent:



Klaus Pedersen





Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Godthåb Autoreparation Odense ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. november 2018
Direktion:



Klaus Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Godthåb Autoreparation Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Godthåb Autoreparation Odense ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 30. november 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Ellertsen
statsaut. revisor
mne16625



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Godthåb Autoreparation Odense ApS |
| Adresse, postnr., by | Thulevej 9, 5210 Odense NV |
| CVR-nr. | 12 01 22 76 |
| Stiftet | 5. december 1989 |
| Hjemstedskommune | Odense |
| Regnskabsår | 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| Direktion | Klaus Pedersen |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af autoreparation på personbiler og varevogne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 51.841 kr. mod et overskud på 27.682 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 25.704 kr.

Årets resultat udløser ikke skat til betaling, idet selskabet har fremførbare skattemæssige underskud. Der indregnes ikke udskudt skatteaktiv af fremførbare skattemæssige underskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.



Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|------|---|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | <u>363.161</u> | <u>343.323</u> |
| 3 | Personaleomkostninger | -396.765 | -297.694 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | <u>-3.026</u> | <u>-3.027</u> |
| | Resultat før finansielle poster | <u>-36.630</u> | <u>42.602</u> |
| 4 | Finansielle omkostninger | -15.211 | -14.920 |
| | Årets resultat | <u>-51.841</u> | <u>27.682</u> |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | <u>-51.841</u> | <u>27.682</u> |
| | | <u>-51.841</u> | <u>27.682</u> |

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

| Note | kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|------|---|----------|----------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 3.026 |
| | | 0 | 3.026 |
| | Anlægsaktiver i alt | 0 | 3.026 |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 12.400 | 15.550 |
| | | 12.400 | 15.550 |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 410.391 | 364.878 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 84.032 | 62.657 |
| | | 494.423 | 427.535 |
| | Likvide beholdninger | 5.000 | 34.984 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 511.823 | 478.069 |
| | AKTIVER I ALT | 511.823 | 481.095 |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | -174.296 | -122.455 |
| | Egenkapital i alt | 25.704 | 77.545 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 168.015 | 151.474 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 147.088 | 89.775 |
| | Gæld til kapitalejer | 39.846 | 9.347 |
| | Anden gæld | 131.170 | 152.954 |
| | | 486.119 | 403.550 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 486.119 | 403.550 |
| | PASSIVER I ALT | 511.823 | 481.095 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 200.000 | -122.455 | 77.545 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -51.841 | -51.841 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 200.000 | -174.296 | 25.704 |

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Godthåb Autoreparation Odense ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 6 år |

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acountofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acountofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acountofaktureringer og som forpligtelser, når acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, som følge af at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen.

Selskabet forventer reetablering af virksomhedskapitalen ved fremtidig indtjening.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

| kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|----------------|
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 383.467 | 289.133 |
| Pensioner | 2.880 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.418 | 8.561 |
| | <u>396.765</u> | <u>297.694</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>2</u> | <u>1</u> |
| Antal ansatte på balancedagen | <u>2</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 0 | 13.336 |
| Rentetilæg og skat indregnet som finansielle poster | 0 | 443 |
| Andre finansielle omkostninger | 15.211 | 1.141 |
| | <u>15.211</u> | <u>14.920</u> |

Gælden til virksomhedsdeltagere og ledelse er forrentet med 2 %, hvilket vurderes at være på markedsmæssige vilkår.

5 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris 1. juli 2017 | <u>576.032</u> |
| Kostpris 30. juni 2018 | <u>576.032</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2017 | 573.006 |
| Årets afskrivninger | 3.026 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2018 | <u>576.032</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | <u>0</u> |

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 200.000 kr. de seneste 5 år.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Ingen.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2018.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**Noter****9 Nærtstående parter**

Godthåb Autoreparation Odense ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

| <u>Nærtstående part</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> | <u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u> |
|-------------------------|----------------------------|---|
| Klaus Pedersen | Thulevej 9, 5210 Odense NV | Kapitalbesiddelse |

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

| <u>Navn</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|----------------|----------------------------|
| Klaus Pedersen | Thulevej 9, 5210 Odense NV |