



PLAN REVISION

Købmagergade 14

4700 Næstved

Telefon 55 77 03 17

Telefax 55 77 53 17

mail@planrevision.dk

www.planrevision.dk

Registrerede revisorer

Bårse Auto- og pladeværksted ApS

Næstvedvej 69, Bårse
4720 Præstø

CVR-nr. 12 64 43 02

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 22. marts 2019

Søren Bork Halling
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Bårse Auto- og pladeværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bårse, den 22. marts 2019

Direktion

Søren Bork Halling
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bårse Auto- og pladeværksted ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bårse Auto- og pladeværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 22. marts 2019

Plan Revision

CVR-nr. 12 32 21 43

Søren Wienke
Registreret revisor FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne17365



Selskabsoplysninger

Selskabet

Bårse Auto- og pladeværksted ApS
Næstvedvej 69, Bårse
4720 Præstø

CVR-nr.: 12 64 43 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Præstø

Direktion

Søren Bork Halling, direktør

Revisor

Plan Revision
Købmagergade 14
4700 Næstved



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af autoværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 104.333, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 507.115.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bårse Auto- og pladeværksted ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.829.926	1.818.249
Personaleomkostninger	1	-1.529.546	-1.450.867
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		300.380	367.382
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-92.520	-91.082
Resultat før finansielle poster		207.860	276.300
Finansielle indtægter		5.666	1.056
Finansielle omkostninger		-70.634	-76.126
Resultat før skat		142.892	201.230
Skat af årets resultat	3	-38.559	-40.066
Årets resultat		104.333	161.164
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		-3.667	55.364
		104.333	161.164



Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.808.779	1.838.777
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>110.308</u>	<u>100.505</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.919.087</u>	<u>1.939.282</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.919.087</u>	<u>1.939.282</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>144.426</u>	<u>142.181</u>
Varebeholdninger		<u>144.426</u>	<u>142.181</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.426	121.189
Periodeafgrænsningsposter		<u>977</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>163.403</u>	<u>121.189</u>
Likvide beholdninger		<u>1.867</u>	<u>3.571</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>309.696</u>	<u>266.941</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.228.783</u></u>	<u><u>2.206.223</u></u>



Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		299.115	341.982
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital		507.115	547.782
Hensættelse til udskudt skat		12.839	20.326
Hensatte forpligtelser i alt		12.839	20.326
Gæld til realkreditinstitutter		749.552	794.918
Langfristede gældsforpligtelser	5	749.552	794.918
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	45.000	45.000
Kreditinstitutter		413.945	363.662
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.110	87.015
Selskabsskat		46.046	55.110
Anden gæld		302.176	292.410
Kortfristede gældsforpligtelser		959.277	843.197
Gældsforpligtelser i alt		1.708.829	1.638.115
Passiver i alt		2.228.783	2.206.223
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



Noter

	2018 <small>kr.</small>	2017 <small>kr.</small>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.301.162	1.227.867
Pensioner	135.901	149.009
Andre omkostninger til social sikring	62.019	29.034
Andre personaleomkostninger	30.464	44.957
	<u>1.529.546</u>	<u>1.450.867</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>92.520</u>	<u>91.082</u>
	<u>92.520</u>	<u>91.082</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	46.046	55.110
Årets udskudte skat	<u>-7.487</u>	<u>-15.044</u>
	<u>38.559</u>	<u>40.066</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	2.499.918	690.222
Tilgang i årets løb	0	66.750
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-17.426</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>2.499.918</u>	<u>739.546</u>



Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Opskrivninger 1. januar 2018	0	0
Opskrivninger 31. december 2018	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	661.141	579.716
Årets afskrivninger	29.998	62.522
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-13.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	691.139	629.238
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.808.779	110.308

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	794.918	794.552	45.000	0
	794.918	794.552	45.000	0

6 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 795, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 1.809.



Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 425.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 425.000 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 TDKK 417.