

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022

Skalborg Ny Autolakering A/S

Anker Engelunds Vej 9
9200 Aalborg SV

CVR nr. 16756199

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. juli 2023

Dirigent

Mathias Stein Kristensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022	12
Balance pr. 31. december 2022	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Skalborg Ny Autolakering A/S
Anker Engelunds Vej 9
9200 Aalborg SV

CVR-nr.:

16756199

Stiftelsesdato:

23.02.93

Hjemsted:

Aalborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Michael Holland Justesen
Michael Stein Kristensen
Mathias Stein Kristensen

Direktion:

Mathias Stein Kristensen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k3039

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Skalborg Ny Autolakering A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. juli 2023

Direktion:

Mathias Stein Kristensen

Bestyrelse:

Michael Holland Justesen

Michael Stein Kristensen

Mathias Stein Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skalborg Ny Autolakering A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skalborg Ny Autolakering A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 væsentlig 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat

Selskabet har ikke angivet korrekt A-skat, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 12. juli 2023

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed ved autolakering.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 årsregnskabet 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

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris, dog for grunde og bygninger med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i egenkapitalen under reserve for opskrivninger, og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ved beregning af dagsværdien for grunde og bygninger anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen uden opskrivninger udgør tkr. 2.069.

Opskrivningen er bundet på særskilt reserve under egenkapitalen. Reserven udgjorde primo tkr. 478. Reserven er i år reduceret med årets afskrivninger på tkr. 13 og udskudt heraf på tkr. 3. Reserven udgør herefter ultimo tkr. 469.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 50 år - restværdi: 0-49% af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år - restværdi: 0% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi 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 sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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 for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	3.678.565	3.091.273
1. Lønninger	-1.839.640	-1.824.552
Pensioner	-234.451	-211.945
Andre udgifter til social sikring	-130.007	-106.884
Personaleomkostninger i alt	-2.204.098	-2.143.381
Afskrivninger	-108.697	-171.891
Resultat før finansielle poster	1.365.770	776.001
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.274	0
Andre finansielle indtægter	0	33.182
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-9.782
Andre finansielle omkostninger	-40.086	-28.254
Resultat før skat	1.337.958	771.147
2. Skat af årets resultat	-289.231	-170.620
ÅRETS RESULTAT	1.048.727	600.527
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.048.727	600.527
Disponeret i alt	1.048.727	600.527

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.810.850	4.845.080
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.699	231.006
Materielle anlægsaktiver i alt	4.826.549	5.076.086
Anlægsaktiver i alt	4.826.549	5.076.086
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	204.183	254.803
Varebeholdninger i alt	204.183	254.803
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	432.317	603.698
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	935.955	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	17.211
Andre tilgodehavender	41.482	121.200
Tilgodehavender i alt	1.409.754	742.109
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	1.017.423	570.247
Likvide beholdninger i alt	1.017.423	570.247
Omsætningsaktiver i alt	2.631.360	1.567.159
AKTIVER I ALT	7.457.909	6.643.245

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	2.138.840	2.215.282
Overført resultat	1.823.699	676.970
Egenkapital i alt	4.462.539	3.392.252
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	781.837	789.876
Andre hensatte forpligtelser	30.000	30.000
Hensatte forpligtelser i alt	811.837	819.876
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.040.437	1.204.795
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.040.437	1.204.795
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	167.000	167.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	4.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.036	26.667
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	402.371
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	836.060	625.507
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.143.096	1.226.322
Gældsforpligtelser i alt	2.183.533	2.431.117
PASSIVER I ALT	7.457.909	6.643.245
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Lønninger

Gennemsnitligt antal ansatte	5	6
	2022	2021

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	-310.899	-188.789
Regulering af skat fra tidligere år	35.189	0
Regulering af udskudt skat	-13.521	18.169
	<u>-289.231</u>	<u>-170.620</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	372.000	539.000
--------------------	---------	---------

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 4.810.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabet, Mathias Stein Holding ApS' mellemværende med pengeinstitut.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2022 278 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Mathis Stein Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mathias Stein Kristensen
Dirigent
ID: 6af58fa9-b040-4b72-b732-3963b4967018
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 09:20:23
Underskrevet med MitID



Mathis Stein Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mathias Stein Kristensen
Direktør
ID: 6af58fa9-b040-4b72-b732-3963b4967018
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 09:20:23
Underskrevet med MitID



Mathis Stein Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mathias Stein Kristensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 6af58fa9-b040-4b72-b732-3963b4967018
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 09:20:23
Underskrevet med MitID



Michael Holland Justesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Holland Justesen
Bestyrelsesmedlem
ID: 66eb21a3-4dad-45dc-be0e-78b68b897983
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 11:30:22
Underskrevet med MitID



Michael Stein Kristensen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Michael Stein Kristensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9208-2002-2-183378427862
CPR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 13:21:00
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Anker Petersen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Martin Anker Petersen
Revisor, godkendt
ID: 26874097
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 08:18:43
Underskrevet med NemID

NEM ID