

ODENSE AUTO-EL ApS

Hedvigslundsvej 2, 5000 Odense C

CVR-nr. 18 37 80 35

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2018.

Kurt Lindholm Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for ODENSE AUTO-EL ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 3. oktober 2018

Direktion

Kurt Lindholm Hansen
Direktør

Bestyrelse

Hans Kielstrup Holst
Bestyrelsesformand

Lisbeth Holst

Lars Henriksen

Kurt Lindholm Hansen

Pia Krogh Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ODENSE AUTO-EL ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ODENSE AUTO-EL ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Odense, den 3. oktober 2018

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen

Statsautoriseret revisor
mne9638

Selskabsoplysninger

Selskabet	ODENSE AUTO-EL ApS Hedvigslundsvej 2 5000 Odense C
	Telefon: 66 13 25 60 Hjemmeside: www.oae.dk
	CVR-nr.: 18 37 80 35 Stiftet: 9. februar 1995 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 24. regnskabsår
Bestyrelse	Hans Kielstrup Holst, Bestyrelsesformand Lisbeth Holst Lars Henriksen Kurt Lindholm Hansen Pia Krogh Hansen
Direktion	Kurt Lindholm Hansen, Direktør
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af alt i autoelektrisk arbejde samt smede og hydraulisk arbejde på alle former for rullende materiel. For eksempel lastbilkraner, containerhejs, renovationsbiler, entreprenørmaskiner m.m.

I forbindelse med at selskabet i marts måned 2016 overtog Havnens Autoservice, blev der etableret autoværksted, hvor der foretages alle former for reparation og klargøring til syn på køretøjer op til 3500 kg. Udvidelsen af aktiviteten har tilført ca. 400 nye kunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.216.795 kr. mod 12.012.974 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.174.448 kr. mod 942.281 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kurt L. Hansen, som i 1987 etablerede Odense Auto-El ApS, har pr. 5. januar 2018 solgt sine sidste anparter i selskabet til Lars Henriksen, som er daglig leder af mekanikerværkstedet.

Ejerkredsen i Odense Auto-El ApS består herefter af Hans Holst (hovedaktionær) og Lars Henriksen.

Kurt L. Hansen fortsætter i selskabet som administrerende direktør.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ODENSE AUTO-EL ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte projekt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte projekt.

Når salgsværdien på et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Projekter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Projekter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ODENSE AUTO-EL ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	12.216.795	12.012.974
1 Personaleomkostninger	-10.503.037	-10.593.763
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-192.677	-196.385
Resultat før finansielle poster	1.521.081	1.222.826
2 Øvrige finansielle omkostninger	-12.410	-10.831
Resultat før skat	1.508.671	1.211.995
3 Skat af årets resultat	-334.223	-269.714
Årets resultat	1.174.448	942.281
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800.000
Overføres til overført resultat	174.448	142.281
Disponeret i alt	1.174.448	942.281

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	578.024	508.443
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>578.024</u>	<u>508.443</u>
5 Deposita	202.500	202.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>202.500</u>	<u>202.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>780.524</u>	<u>710.943</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.538.064	3.604.350
Varebeholdninger i alt	<u>3.538.064</u>	<u>3.604.350</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.094.999	2.729.900
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	32.050
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	704
Andre tilgodehavender	61.895	74.193
Periodeafgrænsningsposter	123.915	96.313
Tilgodehavender i alt	<u>3.280.809</u>	<u>2.933.160</u>
Likvide beholdninger	<u>1.229.700</u>	<u>1.076.516</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.048.573</u>	<u>7.614.026</u>
Aktiver i alt	<u>8.829.097</u>	<u>8.324.969</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	3.921.861	3.747.413
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800.000
Egenkapital i alt	5.221.861	4.847.413
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	21.496	9.928
Hensatte forpligtelser i alt	21.496	9.928
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.054.034	851.016
Gæld til tilknyttede virksomheder	161.327	0
Anden gæld	2.370.379	2.616.612
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.585.740	3.467.628
Gældsforpligtelser i alt	3.585.740	3.467.628
Passiver i alt	8.829.097	8.324.969

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	300.000	3.747.413	800.000	4.847.413
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	174.448	1.000.000	1.174.448
	<u>300.000</u>	<u>3.921.861</u>	<u>1.000.000</u>	<u>5.221.861</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	8.778.796	8.891.310
Pensioner	1.114.085	1.129.985
Andre omkostninger til social sikring	177.908	193.616
Personalemkostninger i øvrigt	432.248	378.852
	<u>10.503.037</u>	<u>10.593.763</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>24</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.068	8.623
Andre finansielle omkostninger	4.342	2.208
	<u>12.410</u>	<u>10.831</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	322.655	269.962
Årets regulering af udskudt skat	11.568	-248
	<u>334.223</u>	<u>269.714</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	3.893.075	3.756.274
Tilgang i årets løb	271.008	136.801
Afgang i årets løb	-25.000	0
Kostpris 30. juni 2018	<u>4.139.083</u>	<u>3.893.075</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-3.384.632	-3.188.247
Årets afskrivninger	-192.677	-196.385
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	16.250	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-3.561.059</u>	<u>-3.384.632</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>578.024</u>	<u>508.443</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. juli 2017	<u>202.500</u>	<u>202.500</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>202.500</u>	<u>202.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>202.500</u>	<u>202.500</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende biler og kopimaskine. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-23 måneder og en samlet restleasingydelse på kr. 20.240. Tilbagekøbsforpligtelse vedrørende leasede aktiver udgør pr. 30. juni 2018 kr. 55.000.

Lejeforpligtelser:

Selskabets lejemål er uopsigeligt indtil 31. december 2039. Den årlige husleje udgør kr. 1.211.376.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med H. HOLST HOLDING ApS, CVR-nr. 26823595 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

OAE HOLDING ApS, CVR-nr. 26661439 er udtrådt af sambeskatningen pr. 5. januar 2018 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.