

ODENSE AUTO-EL ApS

Hedvigslundsvej 2, 5000 Odense C

CVR-nr. 18 37 80 35

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2020.

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 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. september 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 8. september 2020

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 26. 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

Selskabets hovedaktiviteter fordeler sig på 3 hovedområder:

- Autoværksted, herunder service, reparation og klargøring til syn på køretøjer op til 7000 kg.
- Smede- og hydraulikarbejde på alle former for kørende materiel, herunder kraner, hejs, renovationsbiler, fragtbiler m.v.
- Reparation og montering af autoelektrisk udstyr på alle former for kørende materiel, herunder bilvarmere, advarselsblink, arbejdslys m.v.

Ledelsen har hele tiden fokus på nye tiltag, som relaterer til de 3 kerneområder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.623.825 kr. mod 11.748.384 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 519.633 kr. mod 882.315 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Nedgangen i bruttofortjeneste i forhold til året før skyldes primært corona-krisen i foråret 2020, som betød omsætningsnedgang, overkapacitet af medarbejdere og et forholdsvis højt sygefravær.

Vinterværkstedet - Entreprisen med Odense Kommune

På baggrund af den manglende vinter faldt aktiviteten på Vinterværkstedet med 25%, hvilket betød overkapacitet af medarbejdere og manglende indtjening.

Entreprisen med Odense Kommune ophørte den 30. april 2020. I den forbindelse er 4 medarbejdere i Odense Auto-El ApS virksomhedsoverdraget til Odense Kommune og en medarbejder er gået på pension.

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.

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 eksklusiv 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 sambeskattede 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.

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.

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

Leasingkontrakter behandles 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	10.623.825	11.748.384
1 Personaleomkostninger	-9.696.975	-10.384.409
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-248.731</u>	<u>-218.428</u>
Driftsresultat	678.119	1.145.547
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-9.162</u>	<u>-11.221</u>
Resultat før skat	668.957	1.134.326
3 Skat af årets resultat	<u>-149.324</u>	<u>-252.011</u>
Årets resultat	519.633	882.315
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	19.633	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-117.685</u>
Disponeret i alt	519.633	882.315

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	656.424	811.439
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>656.424</u>	<u>811.439</u>
5 Deposita	202.500	202.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>202.500</u>	<u>202.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>858.924</u>	<u>1.013.939</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.682.021	3.712.308
Varebeholdninger i alt	<u>3.682.021</u>	<u>3.712.308</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.922.932	2.843.988
Andre tilgodehavender	11.950	14.350
Periodeafgrænsningsposter	203.235	139.379
Tilgodehavender i alt	<u>2.138.117</u>	<u>2.997.717</u>
Likvide beholdninger	<u>2.647.355</u>	<u>617.300</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.467.493</u>	<u>7.327.325</u>
Aktiver i alt	<u>9.326.417</u>	<u>8.341.264</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	3.823.809	3.804.176
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
Egenkapital i alt	4.623.809	5.104.176
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	88.258	34.928
Hensatte forpligtelser i alt	88.258	34.928
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	50.195	0
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	50.195	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	390.800	808.237
Gæld til tilknyttede virksomheder	95.994	238.579
Anden gæld	4.077.361	2.155.344
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.564.155	3.202.160
Gældsforpligtelser i alt	4.614.350	3.202.160
Passiver i alt	9.326.417	8.341.264

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	300.000	3.804.176	1.000.000	5.104.176
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	19.633	500.000	519.633
	300.000	3.823.809	500.000	4.623.809

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.437.547	9.050.487
Pensioner	1.112.980	1.147.978
Andre omkostninger til social sikring	146.448	185.944
	<u>9.696.975</u>	<u>10.384.409</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>21</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	2.599
Andre finansielle omkostninger	9.162	8.622
	<u>9.162</u>	<u>11.221</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	95.994	238.579
Årets regulering af udskudt skat	53.330	13.432
	<u>149.324</u>	<u>252.011</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	4.590.926	4.139.083
Tilgang i årets løb	682.495	451.843
Afgang i årets løb	-1.934.350	0
Kostpris 30. juni 2020	<u>3.339.071</u>	<u>4.590.926</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-3.779.487	-3.561.059
Årets afskrivninger	-248.731	-218.428
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.345.571	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-2.682.647</u>	<u>-3.779.487</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>656.424</u>	<u>811.439</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. juli 2019	202.500	202.500
Kostpris 30. juni 2020	202.500	202.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	202.500	202.500

6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/6 2020</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/6 2020</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	50.195	0	50.195	50.195
	50.195	0	50.195	50.195

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende biler og kopimaskine. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 19-46 måneder og en samlet restleasingydelse på kr. 471.396. Tilbagekøbsforpligtelse vedrørende leasede aktiver udgør pr. 30. juni 2020 kr. 300.500.

Lejeforpligtelser:

Selskabets lejemål er uopsigeligt indtil 31. december 2039. Den årlige husleje udgør kr. 1.285.152.

Sambeskatning

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

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 vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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