

ODENSE AUTO-EL ApS

Hedvigslundsvej 2, 5000 Odense

CVR-nr. 18 37 80 35

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2023.

Lisbeth Holst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. august 2023

Direktion

Lisbeth Holst
Direktør

Bestyrelse

Hans Kielstrup Holst
Bestyrelsesformand

Lisbeth Holst

Lars Henriksen

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 29. august 2023

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 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 29. regnskabsår
Bestyrelse	Hans Kielstrup Holst, Bestyrelsesformand Lisbeth Holst Lars Henriksen
Direktion	Lisbeth Holst, 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 8.079.865 kr. mod 8.044.743 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 819.509 kr. mod 903.536 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 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 modtaget lønrefusion. Lønrefusioner har i tidligere regnskabsår været klassificeret under personaleomkostninger. Der er sket tilpasning af sammenligningstal for 2021/2022.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 m.v.

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
Bygninger	25 år	75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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).

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 og for betalte acontoskatter.

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	8.079.865	8.044.743
1 Personaleomkostninger	-6.564.145	-6.416.916
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-289.474</u>	<u>-301.916</u>
Driftsresultat	1.226.246	1.325.911
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-174.183</u>	<u>-166.817</u>
Resultat før skat	1.052.063	1.159.094
3 Skat af årets resultat	<u>-232.554</u>	<u>-255.558</u>
Årets resultat	819.509	903.536
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	900.000
Overføres til overført resultat	<u>19.509</u>	<u>3.536</u>
Disponeret i alt	819.509	903.536

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	7.306.110	7.404.390
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	390.778	341.409
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.696.888</u>	<u>7.745.799</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.696.888</u>	<u>7.745.799</u>
 Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>3.092.690</u>	<u>3.135.646</u>
Varebeholdninger i alt	<u>3.092.690</u>	<u>3.135.646</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.164.184	2.015.488
Andre tilgodehavender	13.105	51.265
Periodeafgrænsningsposter	<u>169.445</u>	<u>158.287</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.346.734</u>	<u>2.225.040</u>
Likvide beholdninger	<u>542.468</u>	<u>1.360.911</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.981.892</u>	<u>6.721.597</u>
Aktiver i alt	<u>13.678.780</u>	<u>14.467.396</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	3.852.283	3.832.774
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	900.000
Egenkapital i alt	4.952.283	5.032.774
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	199.756	142.520
Hensatte forpligtelser i alt	199.756	142.520
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.386.806	3.677.496
Gæld til pengeinstitutter	986.629	1.130.124
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.550.197	1.867.341
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.923.632	6.674.961
5 Kortfristet del af langfristet gæld	465.349	437.112
Leverandører af varer og tjenesteydelser	607.145	602.399
Gæld til tilknyttede virksomheder	175.318	230.230
Anden gæld	1.355.297	1.347.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.603.109	2.617.141
Gældsforpligtelser i alt	8.526.741	9.292.102
Passiver i alt	13.678.780	14.467.396
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	300.000	3.832.774	900.000	5.032.774
Udloddet udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	19.509	800.000	819.509
	300.000	3.852.283	800.000	4.952.283

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.700.557	5.541.331
Pensioner	759.248	753.311
Andre omkostninger til social sikring	<u>104.340</u>	<u>122.274</u>
	<u>6.564.145</u>	<u>6.416.916</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>12</u>
Ud over ovenstående personaleomkostninger er der under "Bilomkostninger" og "Afskrivninger", indregnet kr. 154.788 i resultatopgørelsen, der vedrører omkostninger til drift af fri bil, der er en del af aflønningen.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	50.197	53.216
Andre finansielle omkostninger	<u>123.986</u>	<u>113.601</u>
	<u>174.183</u>	<u>166.817</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	175.318	230.230
Årets regulering af udskudt skat	<u>57.236</u>	<u>25.328</u>
	<u>232.554</u>	<u>255.558</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	7.560.000	3.061.156
Tilgang	0	240.563
Kostpris 30. juni 2023	<u>7.560.000</u>	<u>3.301.719</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	155.610	2.719.747
Årets afskrivninger	98.280	191.194
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>253.890</u>	<u>2.910.941</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>7.306.110</u>	<u>390.778</u>

5. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/6 2023</u>	<u>Kortfristet del af langfristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/6 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	3.685.746	298.940	3.386.806	2.282.345
Gæld til pengeinstitutter	1.153.038	166.409	986.629	367.841
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.550.197	0	1.550.197	0
	<u>6.388.981</u>	<u>465.349</u>	<u>5.923.632</u>	<u>2.650.186</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt kr. 1.000.000 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger med en bogført værdi pr. 30. juni 2023 på kr. 7.036.110.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende biler og kopimaskine. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 10-34 måneder og en samlet restleasingydelse på kr. 137.440. Tilbagekøbsforpligtelse vedrørende leasede aktiver udgør pr. 30. juni 2023 kr. 140.000.

7. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Lejeforpligtelser:

Lejeforpligtelse vedrørende grund udgør kr. 66.131 svarende til leje i opsigelsesperioden på 6 måneder.

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 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.