



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

VILLYS UNDERVOGNSSERVICE APS

BLYTÆKKERVEJ 4B, 8800 VIBORG

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. oktober 2022

Allan Andersen

CVR-NR. 19 83 40 93

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | VILLYS UNDERVOGNSSERVICE ApS Blytækkervej 4B 8800 Viborg |
| | CVR-nr.: 19 83 40 93 Stiftet: 2. januar 1997 Kommune: Viborg Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Allan Andersen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg |
| Pengeinstitut | Den Jyske Sparekasse Hovedgaden 18 8832 Skals |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for VILLYS UNDERVOGNSSERVICE 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 4. oktober 2022

Direktion:

Allan Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i VILLYS UNDERVOGNSSERVICE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VILLYS UNDERVOGNSSERVICE ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 4. oktober 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32221

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er rustbeskyttelse samt reparation og vedligeholdelse af køretøjer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 30. juni 2022 et skatteaktiv på i alt 148 tkr. Ledelsen forventer at kunne generere tilstrækkelige positive resultater inden for 5 år til at kunne anvende det indregnede aktiv. Da værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed til målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan påvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 517.124 | 719.405 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -478.531 | -600.659 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -12.164 | -16.035 |
| DRIFTSRESULTAT | | 26.429 | 102.711 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -13.549 | -15.069 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 12.880 | 87.642 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -2.900 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 9.980 | 87.642 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 9.980 | 87.642 |
| I ALT | | 9.980 | 87.642 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 12.180 | 24.344 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 12.180 | 24.344 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 45.000 | 115.077 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 45.000 | 115.077 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 57.180 | 139.421 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 48.973 | 76.738 |
| Varebeholdninger..... | | 48.973 | 76.738 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 165.506 | 138.991 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 2.260 | 2.260 |
| Udsudte skatteaktiver..... | | 148.000 | 150.900 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 1.114 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 29.483 | 20.100 |
| Tilgodehavender..... | | 345.249 | 313.365 |
| Likvide beholdninger..... | | 0 | 39.767 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 394.222 | 429.870 |
| AKTIVER..... | | 451.402 | 569.291 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat..... | | -98.515 | -108.495 |
| EGENKAPITAL..... | | 101.485 | 91.505 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 54.395 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 94.485 | 139.249 |
| Anden gæld..... | | 201.037 | 338.537 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 349.917 | 477.786 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 349.917 | 477.786 |
| PASSIVER..... | | 451.402 | 569.291 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling | 6 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2021..... | 200.000 | -108.495 | 91.505 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 9.980 | 9.980 |
| Egenkapital 30. juni 2022..... | 200.000 | -98.515 | 101.485 |

NOTER

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. | Note |
|---|----------------|---|--------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 2 | |
| Løn og gager | 403.992 | 496.542 | |
| Pensioner | 35.511 | 59.793 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.389 | 32.434 | |
| Andre personaleomkostninger | 11.639 | 11.890 | |
| | 478.531 | 600.659 | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Regulering af udskudt skat | 2.900 | 0 | |
| | 2.900 | 0 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. juli 2021 | | 842.384 | |
| Kostpris 30. juni 2022 | | 842.384 | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | | 818.040 | |
| Årets afskrivninger | | 12.164 | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | | 830.204 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | | 12.180 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Lejededesitum og andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. juli 2021 | | 45.000 | |
| Kostpris 30. juni 2022 | | 45.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | | 45.000 | |

NOTER**Note****Eventualposter mv.****5****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 3 måneders opsigelse, hvor den samlede årlige leje udgør 180 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for LMN Holding Viborg ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**6**

Selskabet har pr. 30. juni 2022 et skatteaktiv på i alt 148 tkr. Ledelsen forventer at kunne generere tilstrækkelige positive resultater inden for 5 år til at kunne anvende det indregnede aktiv. Da værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed til målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan påvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for VILLYS UNDERVOGNSSERVICE ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-10 år | 7-27 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.