

REVISORHUSET  
godkendte revisorer a/s

Ravnsøvej 52, 1.  
8240 Risskov

post@revisor-huset.dk  
Telefon: 7025 7710

revisor-huset.dk

**Sjelle Autoværksted A/S**  
**Langelinie 49**  
**8464 Galten**

**CVR-nr: 21 22 34 76**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

**(21. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/2 2019

---

Dirigent, Paul Bjerring





INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

**Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Sjelle Autoværksted A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 5/2 2019

### **Direktion**

Jan Bertelsen

### **Bestyrelse**

Paul Bjerring  
Formand

Jan Bertelsen

Marius Bertelsen

Mikkel Bach

Steen Jørgensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### **Til kapitalejeren i Sjelle Autoværksted A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sjelle Autoværksted A/S for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 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 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 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.

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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Risskov, den 5/2 2019

**RevisorHuset**  
**godkendte revisorer a/s**  
CVR-nr.: 26593093

Gert Andersen  
registreret revisor  
mne15942

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Sjelle Autoværksted A/S Langelinie 49 8464 Galten
	CVR-nr.: 21 22 34 76
<b>Bestyrelse</b>	Paul Bjerring, formand Jan Bertelsen Marius Bertelsen Mikkel Bach Steen Jørgensen
<b>Direktion</b>	Jan Bertelsen
<b>Revisor</b>	RevisorHuset godkendte revisorer a/s Ravnsøvej 52 8240 Risskov

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er reparation samt køb og salg af biler.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 1.052 tkr før skat og anses af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Selskabet har perioden haft vækst i omsætningen. Der gøres opmærksom på at sammenligningstallene omfatter 9 måneder.

Ledelsen forventer for 2018/19 en omsætning og et resultat som er på niveau med 2017/18.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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



## RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2017
		9 måneder
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>4.819.949</b>	<b>3.333.033</b>
1 Personaleomkostninger	-3.572.160	-2.594.165
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-227.738	-222.754
Andre driftsomkostninger	0	-1.850
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1.020.051</b>	<b>514.264</b>
Andre finansielle indtægter	88.302	68.158
Andre finansielle omkostninger	-56.600	-44.577
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.051.753</b>	<b>537.845</b>
Skat af årets resultat	-231.651	-146.534
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>820.102</b>	<b>391.311</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	52.900
Overført resultat	-179.898	338.411
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>820.102</b>	<b>391.311</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

## AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger	2.108.859	1.458.697
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	689.426	964.227
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.798.285</b>	<b>2.422.924</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.873.542	2.044.992
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.873.542</b>	<b>2.044.992</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>4.671.827</b>	<b>4.467.916</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.385.563	2.352.502
<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.385.563</b>	<b>2.352.502</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.352.282	1.258.794
Igangværende arbejder for fremmed regning	178.872	178.872
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.375	0
Andre tilgodehavender	367.090	9.450
Periodeafgrænsningsposter	75.146	114.856
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.982.765</b>	<b>1.561.972</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.603.531</b>	<b>2.516.651</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>6.971.859</b>	<b>6.431.125</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>11.643.686</b>	<b>10.899.041</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018  
 PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	807.000	807.000
Reserve for opskrivninger	0	0
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	1.873.542	2.044.992
Overført resultat	4.454.581	4.463.029
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	52.900
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>8.135.123</b>	<b>7.367.921</b>
Hensættelse til udskudt skat	48.425	67.354
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>48.425</b>	<b>67.354</b>
Prioritetsgæld	887.931	1.454.448
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>887.931</b>	<b>1.454.448</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	81.000	119.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	506.010	392.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser	980.944	680.431
Gæld til tilknyttede virksomheder	149.652	0
Selskabsskat	26.806	39.546
Anden gæld	827.795	778.131
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.572.207</b>	<b>2.009.318</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>3.460.138</b>	<b>3.463.766</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>11.643.686</b>	<b>10.899.041</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017/18	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	13	14
Lønninger	3.015.435	2.243.868
Pensioner	386.143	221.579
Andre omkostninger til social sikring	170.582	128.718
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.572.160</b>	<b>2.594.165</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld	1.573.448	968.931	81.000	546.000
	<u>1.573.448</u>	<u>968.931</u>	<u>81.000</u>	<u>546.000</u>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er indgået leasaftaler med udløb pr. 30/4 2019. Forpligtelsen udgør 336 tkr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Jan Bertelsen Holding ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 30. september 2018 fremgår af moderselskabets årsrapport. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for lån i Nordea Kredit er der givet pant i ejendom beliggende Langelinie 49, 8464 Galten, som er indregnet til tkr. 969 i regnskabet.

Der er udstedt ejerpantebrev på tkr. 300.

Der er afgivet virksomhedspant på nom.tkr. 300 over for Nordea Bank med pant i følgende aktiver:  
 Driftsmateriel og inventar.  
 Simple fordring, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.  
 Varelager.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Sjelle Autoværksted A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år	0-50 %

## 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/andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



*Sjelle Autoværksted A/S*

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS