

## **Egeskov Bilværksted ApS**

Måløv Værkstedby 53

2760 Måløv

CVR-nr. 21 37 52 92

Årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
(19. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2018

Jesper Engstrup  
dirigent

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Egeskov Bilværksted ApS  
Måløv Værkstedby 53  
2760 Måløv

**CVR-nr.:** 21 37 52 92  
**Stiftet:** 1. januar 1999  
**Hjemsted:** Ballerup  
**Regnskabsår:** 1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Direktion** Jesper Engstrup  
Lars Klitgaard Nielsen

## **Ledelsespåtegning**

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Egeskov Bilværksted ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 17. december 2018

I direktionen:

Jesper Engstrup

Lars Klitgaard Nielsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Egeskov Bilværksted ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Egeskov Bilværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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

Hellerup, den 17. december 2018

MOMENTUM REVISION  
Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr. 35 23 80 50

Kristian Lervang Skov  
Registreret revisor  
MNE-nr. 34 598

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive autoværksted.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

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

Årets resultat udgør kr. -11.524.

Egenkapitalen udgør kr. 112.306.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for Egeskov Bilværksted ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Vareforbrug**

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger 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 poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet 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.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Driftsmateriel og inventar .....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler .....	10 år	0%

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

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Udbytte**

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

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE .....		626.113	783.818
Personaleomkostninger.....	1	-617.276	-731.133
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER .....		8.837	52.685
Afskrivninger .....		-22.950	-29.361
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-14.113	23.324
Finansielle indtægter .....		0	0
Finansielle omkostninger .....		-1.184	-367
RESULTAT FØR SKAT .....		-15.297	22.957
Skat af årets resultat .....		3.773	-6.174
ÅRETS RESULTAT .....		-11.524	16.783
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	50.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		-11.524	-33.217
Disponeret i alt .....		-11.524	16.783

**Balance**

**AKTIVER**

	Note	30/06-18	30/06-17
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar .....		0	0
Indretning af lejede lokaler .....		<u>20.812</u>	<u>43.762</u>
Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>20.812</u>	<u>43.762</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre tilgodehavender .....		<u>105.194</u>	<u>97.755</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>105.194</u>	<u>97.755</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>126.006</b></u>	<u><b>141.517</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer .....		<u>84.970</u>	<u>66.970</u>
Varebeholdninger i alt .....		<u>84.970</u>	<u>66.970</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		74.090	90.225
Selskabsskat.....		1.582	0
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>4.521</u>	<u>18.112</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>80.193</u>	<u>108.337</u>
Likvide beholdninger .....		<u>61.805</u>	<u>197.796</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>226.968</b></u>	<u><b>373.103</b></u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>352.974</b></u>	<u><b>514.620</b></u>

**Balance**

**PASSIVER**

	Note	30/06-18	30/06-17
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Selskabskapital .....		80.000	80.000
Overført resultat .....		32.306	43.830
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	50.000
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>		<b>112.306</b>	<b>173.830</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>			
Udskudt skat .....		0	5.128
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>0</b>	<b>5.128</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		79.335	111.345
Selskabsskat .....		0	12.842
Anden gæld .....		161.333	211.475
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>240.668</b>	<b>335.662</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>240.668</b>	<b>335.662</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>352.974</b>	<b>514.620</b>
Personaleforhold .....	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv. ....	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		

## Noter

<b>1 Personaleforhold</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
Lønninger .....	595.459	704.068
Pensioner .....	0	0
Andre omkostninger til social sikring .....	12.623	17.074
Øvrige personaleomkostninger .....	9.194	9.991
Regulering af feriepengeforpligtelse .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt .....	<u>617.276</u>	<u>731.133</u>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	<u>2</u>	<u>3</u>

## 2 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der er uopsigelig indtil 1. oktober 2020. Herefter kan lejemålet opsiges med 12 måneders varsel. Nuværende husleje er 18 t.kr. ekskl. moms og stiger hvert år med udviklingen i nettopristalsindexet. Den samlede huslejeforpligtelse er pr. 30. juni 2018 herved 51 måneders husleje, svarende til 702 t.kr. ekskl. moms baseret på nuværende huslejeniveau.

Leasingaftale med restløbetid i 18 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 1 t.kr., i alt 18 t.kr.