



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

SILKEBORG AUTOLAKERING APS
SADOLINSVEJ 13, 8600 SILKEBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juli 2020

Henning Rohde

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Silkeborg Autolakering ApS Sadolinsvej 13 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 21 78 44 78 Stiftet: 24. juni 1999 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henning Rohde
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Handelsbanken Christian 8.s Vej 39 8600 Silkeborg
Advokat	Advokatkompagniet Torvet 1a 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Silkeborg Autolakering 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 1. juli 2020

Direktion:

Henning Rohde

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Silkeborg Autolakering ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Silkeborg Autolakering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 for 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Silkeborg, den 1. juli 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er industrilakering, lakering af person-, vare- og lastbiler samt tilsvarende produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året oplevet en markant faldende aktivitet, hvilket trods øget avance i procent har påvirket årets resultat negativt i forhold til sidste år. Resultatet anses, trods de gældende markedsvilkår og enkeltstående forhold i regnskabsåret, for utilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

I marts 2020 erklærede WHO det globale udbrud af den hidtil ukendte coronavirus 2019 (COVID-19) for en pandemi, og effekten af denne pandemi kan påvirke resultaterne og den økonomiske situation hos selskabets kunder såvel som hos selskabet. Den endelige effekt af disse forhold for selskabet og dets økonomiske situation er ikke kendt på nuværende tidspunkt. Det medfølgende regnskab for året, der afsluttedes 31. december 2019, giver ikke udtryk for effekten af disse efterfølgende begivenheder.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.106.754	9.787.227
Produktionslønninger og gager.....	1	-6.128.579	-6.427.384
Afskrivninger.....		-797.833	-1.062.077
DRIFTSRESULTAT		180.342	2.297.766
Finansielle indtægter.....		0	352
Finansielle omkostninger.....	2	-116.131	-154.443
RESULTAT FØR SKAT		64.211	2.143.675
Skat af årets resultat.....	3	-16.033	-471.526
ÅRETS RESULTAT		48.178	1.672.149
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	1.200.000
Overført resultat.....		48.178	472.149
I ALT		48.178	1.672.149

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		6.110.542	6.282.370
Produktionsanlæg og maskiner.....		803.856	1.066.850
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		666.618	735.547
Materielle anlægsaktiver.....	4	7.581.016	8.084.767
ANLÆGSAKTIVER.....		7.581.016	8.084.767
Råvarer og hjælpematerialer.....		1.010.560	1.132.895
Varer under fremstilling.....		71.033	30.445
Varebeholdninger.....		1.081.593	1.163.340
Tilgodehavender fra salg.....		2.392.502	2.418.552
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		539.099	0
Andre tilgodehavender.....		719.992	358.961
Periodeafgrænsningsposter.....		220.819	246.326
Tilgodehavender.....		3.872.412	3.023.839
Likvider.....		5.664	2.635.360
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.959.669	6.822.539
AKTIVER.....		12.540.685	14.907.306

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Anpartskapital.....		122.500	122.500
Overført overskud.....		6.450.211	6.402.033
Forslag til udbytte.....		0	1.200.000
EGENKAPITAL.....	5	6.572.711	7.724.533
Hensættelse til udskudt skat.....		760.000	786.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		760.000	786.000
Banklån.....		1.042.452	1.287.093
Feriepengeindefrysning.....		238.014	0
Billån.....		92.408	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	1.372.874	1.287.093
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	6	283.359	390.144
Gæld til pengeinstitutter.....		485.349	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		504.792	616.222
Mellemregning ME Silkeborg, ApS.....		0	1.270.513
Skyldig sambeskatningsbidrag.....		42.033	526.526
Anden gæld.....		2.519.567	2.306.275
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.835.100	5.109.680
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		5.207.974	6.396.773
PASSIVER.....		12.540.685	14.907.306
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Produktionsløbninger og gager			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 19 (2018: 19)			
Løn og gager.....	5.512.622	5.798.244	
Pensioner.....	459.580	486.878	
Andre omkostninger til social sikring.....	156.377	142.262	
	6.128.579	6.427.384	
Finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	5.500	41.014	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	110.631	113.429	
	116.131	154.443	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	42.033	526.526	
Regulering af udskudt skat.....	-26.000	-55.000	
	16.033	471.526	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019.....	13.365.315	7.943.388	2.200.779
Tilgang.....	0	104.658	237.360
Afgang.....	0	-52.294	0
Kostpris 31. december 2019.....	13.365.315	7.995.752	2.438.139
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	7.082.945	6.876.538	1.465.232
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-4.358	0
Årets afskrivninger.....	171.828	319.716	306.289
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	7.254.773	7.191.896	1.771.521
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	6.110.542	803.856	666.618

NOTER

		Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	Note
Egenkapital	Anpartskapital				5
Egenkapital 1. januar 2019.....	122.500	6.402.033	1.200.000	7.724.533	
Betalt udbytte.....			-1.200.000	-1.200.000	
Forslag til resultatdisponering.....		48.178		48.178	
Egenkapital 31. december 2019.....	122.500	6.450.211	0	6.572.711	
 Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Banklån.....	1.285.470	243.018	484.000	1.677.237	390.144
Feriepengeindefrysning.....	238.014	0	0	0	0
Billån.....	132.749	40.341	0	0	0
	1.656.233	283.359	484.000	1.677.237	390.144
 Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Selskabet hæfter for moderselskabets mellemværende med pengeinstitut, der netto udgjorde 3.372 tkr. pr. 31. december 2019.					
 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 Rohde Silkeborg ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for selskabets og moderselskabets mellemværende med pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebrev på 4.000 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 6.111 tkr.					
Yderligere er der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut afgivet virksomhedspant for 1.500 tkr. Pantet omfatter goodwill med en regnskabsmæssig værdi på 0 kr., fordringer med en regnskabsmæssig værdi på 2.393 tkr., varelager med en regnskabsmæssig værdi på 1.082 tkr. og driftsmateriel og produktionsanlæg med en regnskabsmæssig værdi på 1.287 tkr.					
Billån med en restgæld på 133 tkr. henføres til en købekontrakt med ejendomsforbehold vedrørende en bil indregnet under andre anlæg, driftsmateriel og inventar med bogført værdi på 183 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Silkeborg Autolakering ApS for 2019 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.

Der er med virkning fra årsrapporten for 2019 foretaget ændring i regnskabsmæssig skøn for vurdering af restværdi af selskabets bygninger ved beregning af årets afskrivninger. Restværdien er ændret fra 0% til 20% af anskaffelsessummen. Ændringen er begrundet med ledelsens vurdering af bygningernes stand og forventede brugstid under hensyntagen til den generelle anvendte levetid på bygninger på 25 år. Ændringen har reduceret årets beregnede afskrivninger på bygninger med 302 tkr. Årets resultat før skat samt aktiverne er således øget med 302 tkr. ved ændringen, mens årets resultat efter skat og egenkapitalen er øget med 235 tkr.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved levering af ydelser 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, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	6 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

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.

Værdiforringelse af 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, 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.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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 acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende 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 på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.