Deloitte.

Vester Egense Autogenbrug ApS

Gyldensteensvej 160
5400 Bogense
CVR-nr. 25954378

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.12.2023

Jørgen Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 30.06.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vester Egense Autogenbrug ApS
Gyldensteensvej 160
5400 Bogense

CVR-nr.: 25954378
Hjemsted: Nordfyns
Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Direktion

Jørgen Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for Vester Egense Autogenbrug ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 19.12.2023

Direktion

Jørgen Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Vester Egense Autogenbrug ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vester Egense Autogenbrug ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 19.12.2023

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Dydensborg Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34144

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive forretning med autoværksted, autoophug, handel med reservedele og biler og al anden dermed beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**9.018**	**(37.630)**
Personaleomkostninger	2	0	(125)
Af- og nedskrivninger	3	(2.867)	(2.867)
Driftsresultat		**6.151**	**(40.622)**
Andre finansielle omkostninger		(543)	(688)
Årets resultat		**5.608**	**(41.310)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.608	(41.310)
Resultatdisponering		**5.608**	**(41.310)**

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		5.253	8.120
Materielle aktiver	4	**5.253**	**8.120**
Anlægsaktiver		**5.253**	**8.120**
Fremstillede varer og handelsvarer		120.200	163.165
Varebeholdninger		**120.200**	**163.165**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.495	8.495
Andre tilgodehavender		0	15.169
Tilgodehavender		**8.495**	**23.664**
Likvide beholdninger		**106.764**	**38.094**
Omsætningsaktiver		**235.459**	**224.923**
Aktiver		**240.712**	**233.043**

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(179.516)	(185.124)
Egenkapital		**(54.516)**	**(60.124)**
Anden gæld		11.157	11.157
Langfristede gældsforpligtelser	5	**11.157**	**11.157**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		326	2.010
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		259.773	259.773
Anden gæld		23.972	20.227
Kortfristede gældsforpligtelser		**284.071**	**282.010**
Gældsforpligtelser		**295.228**	**293.167**
Passiver		**240.712**	**233.043**
Going concern	1		
Eventualaktiver	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(185.124)	(60.124)
Årets resultat	0	5.608	5.608
Egenkapital ultimo	**125.000**	**(179.516)**	**(54.516)**

Noter

1 Going concern

Som det fremgår af egenkapitalopgørelsen, er egenkapitalen negativ med 55 t.kr.

Hovedparten af gælden i selskabet er gæld til virksomhedsdeltagelse og ledelse. Ledelsen har overfor selskabet tilkendegivet, at de ikke vil forlange gælden indfriet, førend at der er tilstrækkelig likviditet hertil.

Der er gjort tiltag til minimering af omkostninger i selskabet, hvorfra der forventes en forbedret drift i det kommende år.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabets fortsatte drift er sikret.

2 Personaleomkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre omkostninger til social sikring	0	125
	0	**125**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**0**	**0**

3 Af- og nedskrivninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	2.867	2.867
	2.867	**2.867**

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	14.569	28.667
Kostpris ultimo	**14.569**	**28.667**
Af- og nedskrivninger primo	(14.569)	(20.547)
Årets afskrivninger	0	(2.867)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(14.569)**	**(23.414)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**5.253**

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.
Anden gæld	11.157
	11.157

Der er ingen gæld til forfald efter 5 år.

6 Eventualaktiver

Selskabet har valgt ikke at indregne et udskudt skatteaktiv på 93 t.kr. som følge af skattemæssige underskud til fremførsel, da disse ikke forventes udnyttet indenfor de næste 3-5 år.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og normale nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra bankgæld.

Balancen

Materielle aktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.