



Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langlandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

MIDDELFART DÆK OG AUTOCENTER APS

MANDAL ALLE 9B, 5500 MIDDELFART

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. juli 2022

Kaj Stokholm Sørensen

CVR-NR. 26 40 41 26

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MIDDELFART DÆK OG AUTOCENTER ApS Mandal Alle 9B 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 26 40 41 26 Stiftet: 7. januar 2002 Kommune: Middelfart Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kaj Stokholm Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for MIDDELFART DÆK OG AUTOCENTER 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Middelfart, den 1. juli 2022

Direktion:

Kaj Stokholm Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i MIDDELFART DÆK OG AUTOCENTER ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MIDDELFART DÆK OG AUTOCENTER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, den 1. juli 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27873

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med dæk og lignende produkter samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Herudover investering i værkstedsudstyr og uddannelse af personale med det formål, at blive en større aktør i bilreparationsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser ét overskud på tkr. 230 efter skat og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på tkr. 734

I forhold til 2020 er der tale om en forbedring i resultat efter skat på tkr. 274.

Vi er pr. 1. april 2021 blevet en del af Din Bilpartner's værkstedskæde, som er en landsdækkende værkstedskæde med fokus på person- og varebiler samt El og Hybrid biler.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.736.507	1.832.392
Personaleomkostninger.....	2	-1.346.897	-1.647.300
Af- og nedskrivninger.....		-60.942	-130.481
DRIFTSRESULTAT		328.668	54.611
Andre finansielle indtægter.....	3	114.920	111.302
Andre finansielle omkostninger.....		-115.595	-140.801
RESULTAT FØR SKAT		327.993	25.112
Skat af årets resultat.....	4	-98.018	-69.260
ÅRETS RESULTAT		229.975	-44.148
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		229.975	-44.148
I ALT		229.975	-44.148

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		78.631	204.022
Indretning af lejede lokaler.....		10.023	14.647
Materielle anlægsaktiver.....	5	88.654	218.669
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	75.000	75.000
ANLÆGSAKTIVER.....		163.654	293.669
Råvarer og hjælpematerialer.....		537.650	561.248
Varebeholdninger.....		537.650	561.248
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		192.398	580.531
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		462.707	3.208.692
Udskudte skatteaktiver.....		231.578	335.121
Andre tilgodehavender.....		3.657	38.349
Periodeafgrænsningsposter.....		66.341	100.717
Tilgodehavender.....		956.681	4.263.410
Likvide beholdninger.....		537.216	108.867
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.031.547	4.933.525
AKTIVER.....		2.195.201	5.227.194
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		608.694	378.719
EGENKAPITAL.....		733.694	503.719
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	3.159.079
Selskabsskat.....		0	5.525
Feriepengeindefrysning.....		143.581	177.613
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	143.581	3.342.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		440.442	533.718
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		41.900	134.646
Anden gæld.....		835.584	712.894
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.317.926	1.381.258
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.461.507	4.723.475
PASSIVER.....		2.195.201	5.227.194
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	125.000	378.719	503.719
Forslag til resultatdisponering.....		229.975	229.975
Egenkapital 31. december 2021.....	125.000	608.694	733.694

NOTER

			Note
Særlige poster			1
	2021	2020	
	kr.	kr.	
Administrationsaftale.....	24.000	0	
Lønkomensation.....	78.249	169.396	
Realisationsavancer.....	45.427	22.823	
COVID19 hjælpepakke.....	0	61.555	
	147.676	253.774	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager.....	1.225.134	1.498.027	
Pensioner.....	92.932	118.364	
Andre omkostninger til social sikring.....	28.831	30.909	
	1.346.897	1.647.300	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	115.211	110.451	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	-291	851	
	114.920	111.302	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	5.525	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-5.525	22.248	
Regulering af udskudt skat.....	103.543	41.487	
	98.018	69.260	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021.....	2.438.425	522.364	
Afgang.....	-88.400	0	
Kostpris 31. december 2021.....	2.350.025	522.364	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	2.234.403	507.717	
Tilbageførsel af nedskrivninger.....	-19.327	0	
Årets afskrivninger	56.318	4.624	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	2.271.394	512.341	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	78.631	10.023	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2021.....				75.000	
Kostpris 31. december 2021.....				75.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....				75.000	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Gæld til tilknyttet virksomhed - Macks					
Ejendomme ApS.....	0	0	0	3.159.079	
Feriepengeindefrysning.....	143.581	0	0	177.613	
	143.581	0	0	3.336.692	
Eventualposter mv.					8
Selskabet har leasingforpligtelse pr. statusdagen på tkr. 180, hvoraf tkr. 100 forfalder i 2022.					
Eventualforpligtelser					
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MACKS Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.					
Den samlede forpligtelse udgør pr. 31. december 2021 t.kr. 0.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MIDDELFART DÆK OG AUTOCENTER ApS for 2021 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

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 øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

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

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.