



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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. juli 2021

Kaj Stokholm Sørensen

CVR-NR. 26 40 41 26

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
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MIDDELFART DÆK OG AUTOCENTER ApS Mandal Alle 9B 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 26 40 41 26 Stiftet: 7. januar 2002 Hjemsted: Middelfart Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kaj Stokholm Sørensen
Revision	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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2021 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 16. juli 2021

Direktion:

Kaj Stokholm Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i MIDDELFART DÆK OG AUTOCENTER ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MIDDELFART DÆK OG AUTOCENTER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Middelfart, den 16. juli 2021

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 2020 udviser ét underskud på tkr. 44 efter skat og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på tkr. 504.

Regnskabsåret 2020 har været kraftigt påvirket af de nationale nedlukninger grundet COVID19 og heraf væsentligt reduceret kørselsmønster for både erhverv og privat bilismen.

Vi har pr. 1. januar 2020 udskilt Oscar Biludlejning fra Middelfart Dæk og Autocenter og stiftet Macks Biludlejning med en flåde på 15 person- og varebiler, hvilket forventes øget i 2021.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

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.

Der bliver endvidere investeret massivt i TV og Online markedsføring.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.662.996	1.562.797
Personaleomkostninger.....	2	-1.477.904	-1.664.290
Af- og nedskrivninger.....		-130.481	-91.095
DRIFTSRESULTAT		54.611	-192.588
Andre finansielle indtægter.....	3	111.302	88.927
Andre finansielle omkostninger.....		-140.801	-101.619
RESULTAT FØR SKAT		25.112	-205.280
Skat af årets resultat.....	4	-69.260	45.161
ÅRETS RESULTAT		-44.148	-160.119
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-44.148	-160.119
I ALT		-44.148	-160.119

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		204.022	288.798
Indretning af lejede lokaler.....		14.647	21.330
Materielle anlægsaktiver.....	5	218.669	310.128
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	75.000	75.000
ANLÆGSAKTIVER.....		293.669	385.128
Råvarer og hjælpematerialer.....		561.248	770.441
Varebeholdninger.....		561.248	770.441
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		580.531	279.726
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.214.518	3.081.808
Udskudte skatteaktiver.....		335.121	376.608
Andre tilgodehavender.....		127.599	160.015
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	22.248
Periodeafgrænsningsposter.....		11.467	11.616
Tilgodehavender.....		4.269.236	3.932.021
Likvide beholdninger.....		108.867	5.264
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.939.351	4.707.726
AKTIVER.....		5.233.020	5.092.854
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		378.719	422.867
EGENKAPITAL.....		503.719	547.867
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		3.159.079	3.291.343
Selskabsskat.....		5.525	0
Feriepengeindefrysning.....		177.613	62.102
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	3.342.217	3.353.445
Gæld til pengeinstitutter.....		0	14.316
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		533.718	667.724
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		41.900	163.386
Anden gæld.....		811.466	346.116
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.387.084	1.191.542
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.729.301	4.544.987
PASSIVER.....		5.233.020	5.092.854
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	125.000	422.867	547.867
Forslag til resultatdisponering.....		-44.148	-44.148
Egenkapital 31. december 2020.....	125.000	378.719	503.719

NOTER

			Note
Andre driftsindtægter			1
Særlige poster			
Selskabet har i forbindelse med Covid-19 modtaget lønkompensation fra Erhvervsstyrelsen 62 t kr. og realisationsavance salg driftsmidler tkr. 23, som vedrører 2020. Beløbene er indtægtsført under andre driftsindtægter.			
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	6	
Løn og gager.....	1.328.631	1.512.391	
Pensioner.....	118.364	129.762	
Andre omkostninger til social sikring.....	30.909	22.137	
	1.477.904	1.664.290	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	110.451	86.460	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	851	2.467	
	111.302	88.927	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	5.525	-22.248	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	22.248	0	
Regulering af udskudt skat.....	41.487	-22.913	
	69.260	-45.161	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2020.....	2.438.025	522.364	
Tilgang.....	88.800	0	
Afgang.....	-88.400	0	
Kostpris 31. december 2020.....	2.438.425	522.364	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	2.149.228	501.034	
Tilbageførsel af nedskrivninger.....	-723	0	
Årets afskrivninger	85.898	6.683	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	2.234.403	507.717	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	204.022	14.647	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2020.....				75.000	
Kostpris 31. december 2020.....				75.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....				75.000	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	3.159.079	0	0	3.291.343	
Selskabsskat.....	0	-5.525	0	0	
Feriepengeindfrysning.....	177.613	0	0	62.102	
	3.336.692	-5.525	0	3.353.445	
Eventualposter mv.					8
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 2020 t.kr. 0.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MIDDELFART DÆK OG AUTOCENTER ApS for 2020 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 poster 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.