

Antirust & Bilplejecenter Ringsted ApS

**Haslevvej 12
4100 Ringsted
CVR-nr. 26 67 05 43**

**Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018
(17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30/11 2018

Frank Thanning Mikkelsen
Dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Antirust & Billejecenter Ringsted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 19. oktober 2018

Direktion

Harry Søren Mikkelsen

Frank Thanning Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Antirust & Bilplejecenter Ringsted ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Antirust & Bilplejecenter Ringsted ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Sorø, den 19. oktober 2018

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Lars Bo
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16561

Selskabsoplysninger

Selskabet

Antirust & Bilplejecenter Ringsted ApS
Haslevvej 12
4100 Ringsted

CVR-nr.: 26 67 05 43

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 28. juni 2002

Hjemsted: Ringsted

Direktion

Harry Søren Mikkelsen
Frank Thanning Mikkelsen

Moderselskab

H.A.M Holding ApS, Holmehave 14, 4100 Ringsted

Revisor

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Antirust & Bilplejecenter Ringsted ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 8 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | <u>2017/2018</u> kr. | <u>2016/2017</u> kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 427.359 | 320.603 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-350.475</u> | <u>-375.047</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 76.884 | -54.444 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-9.400</u> | <u>-6.550</u> |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 67.484 | -60.994 |
| Resultat før finansielle poster | | 67.484 | -60.994 |
| Finansielle indtægter | 2 | 7.920 | 1.281 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-7.540</u> | <u>-4.737</u> |
| Resultat før skat | | 67.864 | -64.450 |
| Skat af årets resultat | | <u>-14.974</u> | <u>14.205</u> |
| Årets resultat | | <u>52.890</u> | <u>-50.245</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>52.890</u> | <u>-50.245</u> |
| | | <u>52.890</u> | <u>-50.245</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 15.817 | 25.217 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>15.817</u> | <u>25.217</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>15.817</u> | <u>25.217</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 18.294 | 64.879 |
| Varebeholdninger | | <u>18.294</u> | <u>64.879</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 79.222 | 61.372 |
| Selskabsskat | | 15.205 | 23.763 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 23.062 | 26.391 |
| Tilgodehavender | | <u>117.489</u> | <u>111.526</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>174.126</u> | <u>72.225</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>309.909</u> | <u>248.630</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>325.726</u></u> | <u><u>273.847</u></u> |

Balance 30. juni

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -4.902 | -57.792 |
| Egenkapital | 4 | 120.098 | 67.208 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 2.700 | 3.500 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 2.700 | 3.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 37.177 | 35.980 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 90.085 | 91.495 |
| Selskabsskat | | 15.774 | 0 |
| Anden gæld | | 59.892 | 75.664 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 202.928 | 203.139 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 202.928 | 203.139 |
| Passiver i alt | | 325.726 | 273.847 |
| Hovedaktivitet | 5 | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 339.913 | 364.644 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.904 | 10.403 |
| Andre personaleomkostninger | <u>658</u> | <u>0</u> |
| | <u>350.475</u> | <u>375.047</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 7.920 | 1.032 |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>249</u> |
| | <u>7.920</u> | <u>1.281</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 6.975 | 3.946 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>565</u> | <u>791</u> |
| | <u>7.540</u> | <u>4.737</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 125.000 | -57.792 | 67.208 |
| Årets resultat | 0 | 52.890 | 52.890 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 125.000 | -4.902 | 120.098 |

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre rustbeskyttelse på biler og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet H.A.M. Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. På balancedagen udgør forpligtelsen t kr.91.

Selskabet har huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør t. kr. 24 i opsigelsesperioden som er 3 måneder.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger på statusdagen.