

Differenceside

Diverse fejl:

- Følgende mangler at blive medtaget i noten "Oplysninger om dagsværdi":
 - Andre værdipapirer og kapitalandele, hvis de måles til dagsværdi

Husk at vælge det til i noten, eller indsætte noten (uden at bruge den) og markere i noten, at det ikke skal bruges - ellers forsvinder denne advarsel ikke

ABC Biler ApS

Hans Winthers Vej 1, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 26 75 84 83

Årsrapport

2022/23

Der er differencer og/eller fejl i dokumentet

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2023.

Stig Vilstrup Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
	Ledelsesberetning
2	Selskabsoplysninger
3	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023
4	Resultatopgørelse
5	Balance
7	Egenkapitalopgørelse
8	Noter
10	Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for ABC Biler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 23. november 2023

Direktion

Stig Vilstrup Pedersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

ABC Biler ApS
Hans Winthers Vej 1
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 26 75 84 83
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Stig Vilstrup Pedersen

Modervirksomhed

VILSTRUP INVEST ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af diverse driftsmateriel, udlejning og handel med værktøj, import og eksport, køb og salg af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 168.789 kr. mod 275.375 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 75.127 kr. mod 187.246 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets kapitalberedskab er anspændt. Det medfører, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at kreditfaciliteter ved bank og andre eksterne kreditorer opretholdes og forlænges løbende samt at selskabet på både kort og langt sigt kan realisere positive resultater. Endvidere er det en forudsætning, at gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ikke kræves indfries.

Ledelsen forventer, at kreditfaciliteterne hos bank og andre eksterne kreditorer kan opretholdes og forlænges løbende og forventer ligeledes, at selskabet på både kort og langt sigt kan realisere positive resultater. Endvidere har virksomhedsdeltagere og ledelsen afgivet tilbagetrædelseserklæring. Derfor aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	168.789	275.375
2 Personaleomkostninger	-93.211	-86.949
Driftsresultat	75.578	188.426
Øvrige finansielle omkostninger	-451	-1.180
Resultat før skat	75.127	187.246
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	75.127	187.246
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	75.127	187.246
Disponeret i alt	75.127	187.246

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.356	12.356
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.356	12.356
Anlægsaktiver i alt	12.356	12.356
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	495.480	487.800
Varebeholdninger i alt	495.480	487.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	8.132
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	196.515	195.655
Tilgodehavender i alt	196.515	203.787
Likvide beholdninger	145.106	259.844
Omsætningsaktiver i alt	837.101	951.431
Aktiver i alt	849.457	963.787

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.129.214	-1.204.341
Egenkapital i alt	-1.004.214	-1.079.341
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.479	94.908
Gæld til tilknyttede virksomheder	485.970	485.970
Anden gæld	1.342.222	1.462.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.853.671	2.043.128
Gældsforpligtelser i alt	1.853.671	2.043.128
Passiver i alt	849.457	963.787

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-1.391.587	-1.266.587
Årets overførte overskud eller underskud	0	187.246	187.246
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	-1.204.341	-1.079.341
Årets overførte overskud eller underskud	0	75.127	75.127
	125.000	-1.129.214	-1.004.214

Noter

2022/23

2021/22

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapitalberedskab er anspændt. Det medfører, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at kreditfaciliteter ved bank og andre eksterne kreditorer opretholdes og forlænges løbende samt at selskabet på både kort og langt sigt kan realisere positive resultater. Endvidere er det en forudsætning, at gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ikke kræves indfries.

Ledelsen forventer, at kreditfaciliteterne hos bank og andre eksterne kreditorer kan opretholdes og forlænges løbende og forventer ligeledes, at selskabet på både kort og langt sigt kan realisere positive resultater. Endvidere har virksomhedsdeltagere og ledelsen afgivet tilbagetrædelseserklæring. Derfor aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	64.658	60.480
Pensioner	26.677	24.600
Andre omkostninger til social sikring	1.876	1.869
	<u>93.211</u>	<u>86.949</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalejeren (delvist via sit holdingselskab) har overfor Rønde og Omegns Sparekasse afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende sin mellemregning med selskabet. Kapitalejerens tilgodehavende pr. 30.06.2022 andrager kr. 1.288.315.

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med VILSTRUP INVEST ApS, CVR-nr. 26691788, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABC Biler ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.