

# Værkstedet A/S

Grøndyssevej 14

3210 Vejby

CVR-nr. 27349803

## Årsrapport for 2018

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 07-06-2019

---

Knud Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Værkstedet A/S

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Værkstedet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 07-06-2019

### Direktion

Knud Christian Hansen  
Direktør

### Bestyrelse

Knud Christian Hansen

Christina Søs Larsen

Lone Anette Larsen

Værkstedet A/S

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Værkstedet A/S Grøndyssevej 14 3210 Vejby
CVR-nr.	27349803
Stiftelsesdato	01-08-2003
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Bestyrelse</b>	Knud Christian Hansen, Direktør Christina Søs Larsen Lone Anette Larsen
<b>Direktion</b>	Knud Christian Hansen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisor-Partner Tinghusevej 23 3230 Græsted CVR-nr.: 35701036

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive autoværksted og motorcykelværksted samt udlejning af ejendomme og driftsmidler

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 12.683, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 4.924.785, og en egenkapital på kr. 1.781.735.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Værkstedet A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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 indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger:	20-40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg

## Anvendt regnskabspraksis

indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>562.469</b>	<b>503.063</b>
Personaleomkostninger	1	-281.276	-379.852
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.520	-67.520
<b>Driftsresultat</b>		<b>213.673</b>	<b>55.691</b>
Andre finansielle indtægter		0	2.444
Finansielle omkostninger		-113.737	-158.384
<b>Resultat før skat</b>		<b>99.936</b>	<b>-100.249</b>
Skat af årets resultat		-87.253	33.955
<b>Årets resultat</b>		<b>12.683</b>	<b>-66.294</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		12.683	-66.294
<b>Resultatdisponering</b>		<b>12.683</b>	<b>-66.294</b>

Værkstedet A/S

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.690.123	4.757.643
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.690.123</b>	<b>4.757.643</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.690.123</b>	<b>4.757.643</b>
Råvarer og hjælpematerialer		53.074	35.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>53.074</b>	<b>35.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.099	150.160
Udskudte skatteaktiver		93.154	180.407
<b>Tilgodehavender</b>		<b>136.253</b>	<b>330.567</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>45.335</b>	<b>125.055</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>234.662</b>	<b>490.622</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.924.785</b>	<b>5.248.265</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	2.000.000	2.000.000
Reserve for opskrivninger	3	1.455.299	1.455.299
Overført resultat	4	-1.673.564	-1.686.246
<b>Egenkapital</b>		<b>1.781.735</b>	<b>1.769.053</b>
Gæld til kreditinstitutter		2.121.772	2.117.091
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>2.121.772</b>	<b>2.117.091</b>
Gæld til kreditinstitutter		375.127	588.312
Modtagne forudbetalinger fra kunder		104.100	104.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.571	238.917
Selskabsskat		12.195	12.195
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		213.318	305.319
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		126.967	113.278
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.021.278</b>	<b>1.362.121</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.143.050</b>	<b>3.479.212</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.924.785</b>	<b>5.248.265</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	273.345	365.621
Andre omkostninger til social sikring	5.019	8.557
Andre personaleomkostninger	2.912	5.674
	<b>281.276</b>	<b>379.852</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede

1
---

**2. Virksomhedskapital**

Saldo primo	2.000.000	2.000.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Reserve for opskrivninger**

Saldo primo	1.455.299	1.455.299
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.455.299</b>	<b>1.455.299</b>

**4. Overført resultat**

Saldo primo	-1.686.247	-1.619.952
Årets tilgang	12.683	-66.294
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-1.673.564</b>	<b>-1.686.246</b>

**5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.121.772	215.000	1.145.480
	<b>2.121.772</b>	<b>215.000</b>	<b>1.145.480</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 2.497 t.kr er der udstedt ejerpantebrev på ialt 4.500 t.kr. med pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 udgør 4.690 t.kr.