

VÆRKSTEDET A/S

Grøndyssevej 14,

3210 Vejby

CVR-nr. 27349803

Årsrapport for 2021

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-06-2022

Knud Christian Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 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. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 16-06-2022

Direktion

Knud Christian Hansen
Direktør

Bestyrelse

Knud Christian Hansen
Medlem

Christina Søs Larsen
Medlem

Lone Anette Larsen
Medlem

VÆRKSTEDET A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VÆRKSTEDET A/S Grøndyssevej 14, 3210 Vejby
CVR-nr.	27349803
Stiftelsesdato	01-08-2003
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Bestyrelse	Knud Christian Hansen, Direktør Christina Søs Larsen Lone Anette Larsen
Direktion	Knud Christian Hansen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive autoværksted og motorcykelværksted samt udlejning af ejendomme og driftsmateriel og inventar samt køb og salg med ejendomme og pantebreve.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 udviser et resultat på kr. 213.455, og selskabets balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 4.605.485, og en egenkapital på kr. 2.188.427.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har 2022 ophørt med at drive autoværksted, men forsætter med ejendomsudlejning

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for VÆRKSTEDET A/S for 2021 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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:

	Brugstid	Restværdi
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:

Anvendt regnskabspraksis

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		713.182	473.062
Personaleomkostninger	1	-278.644	-251.577
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.250	0
Driftsresultat		367.288	221.485
Finansielle omkostninger		-87.600	-83.256
Resultat før skat		279.688	138.229
Skat af årets resultat		66.233	0
Årets resultat		213.455	138.229
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		213.455	138.229
Resultatdisponering		213.455	138.229

VÆRKSTEDET A/S

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.555.623	4.622.873
Materielle anlægsaktiver		4.555.623	4.622.873
Anlægsaktiver		4.555.623	4.622.873
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.814	21.103
Udsudte skatteaktiver		14.300	21.378
Tilgodehavender		47.114	42.481
Likvide beholdninger		2.748	43.454
Omsætningsaktiver		49.862	85.935
Aktiver		4.605.485	4.708.808

VÆRKSTEDET A/S

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Reserve for opskrivninger		1.455.299	1.455.299
Overført resultat		-1.266.872	-1.480.328
Egenkapital	2	2.188.427	1.974.971
Gæld til kreditinstitutter		1.321.489	1.613.256
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.321.489	1.613.256
Gæld til kreditinstitutter		426.496	375.092
Modtagne forudbetalinger fra kunder		120.400	133.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.495	59.101
Selskabsskat		59.155	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		118.570	394.207
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		199.453	158.581
Kortfristede gældsforpligtelser		1.095.569	1.120.581
Gældsforpligtelser		2.417.058	2.733.837
Passiver		4.605.485	4.708.808
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	293.344	241.194
Andre omkostninger til social sikring	4.372	6.522
Andre personaleomkostninger	-19.072	3.861
	278.644	251.577

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	2.000.000	1.455.300	-1.480.328	1.974.972
Forslag til årets resultatdisponering			213.455	213.455
	2.000.000	1.455.300	-1.266.873	2.188.427

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Langfristet gæld	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.321.489	336.725	0
	1.321.489	336.725	0

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 1.748. t.kr er der udstedt ejerpantebrev på ialt 4.500 t.kr. med pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2019 udgør 4.556 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Knud Christian Hansen

Direktør

Serienummer: f5806713-ada3-463a-969c-5f174acd75ff

IP: 45.148.xxx.xxx

2022-06-16 13:16:03 UTC



Knud Christian Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f5806713-ada3-463a-969c-5f174acd75ff

IP: 45.148.xxx.xxx

2022-06-16 13:16:03 UTC



Christina Søs Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: eb87a7ee-878b-41bb-b10a-59e269f0cd5a

IP: 2.130.xxx.xxx

2022-06-16 17:48:03 UTC



Lone Anette Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7682c81e-0e2f-47a3-a14d-3781a85eafbb

IP: 131.165.xxx.xxx

2022-06-17 05:38:46 UTC



Leif Munck

Revisor

Serienummer: 7eb73923-ea32-4988-a482-ac855f34720f

IP: 188.178.xxx.xxx

2022-06-17 05:52:56 UTC



Knud Christian Hansen

Dirigent

Serienummer: f5806713-ada3-463a-969c-5f174acd75ff

IP: 45.148.xxx.xxx

2022-06-17 06:05:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: CU52E-BXE3U-AE0KS-0A6K0-OEONL-Z1118

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>