



**SR Revision A/S**

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: [sr@srevision.dk](mailto:sr@srevision.dk)

Web: [www.srevision.dk](http://www.srevision.dk)

**Havnelev Auto ApS  
Tornebjergvej 3  
4673 Rødvig**

**Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018**

(CVR-nr. 27 91 99 87)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. maj 2019

---

Kristian Klarskov Madsen  
Dirigent

Kundenr.: 1414

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 9
Resultatopgørelse 1. januar 2018 til 31. december 2018	side 10
Balance pr. 31. december 2018	side 11 - 12
Noter	side 13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Havnelev Auto ApS  
Tornebjergvej 3  
4673 Rødvig

CVR-nr.: 27 91 99 87  
Stiftet: 23. juni 2004  
Hjemsted: Stevns  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Kristian Klarskov Madsen

**Revisor**

SR Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Torvet 30, 2. sal  
4600 Køge

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 for Havnelev Auto ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 7. maj 2019

Direktion:

---

Kristian Klarskov Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Havnelev Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnelev Auto ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 7. maj 2019

SR Revision A/S

*CVR-nr. 19 53 68 90*

Per Riis

*mne1167*

Master i Skat

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består af at drive automobilvirksomhed med køb og salg af automobiler, tilbehør og alle accessoirer til biler, samt endvidere drive autoværksted.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnelev Auto ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste/bruttotab**

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

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 godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat**

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

### 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Bruttofortjeneste/bruttotab</b>	<b>1.314.528</b>	<b>1.484.201</b>	
Personaleomkostninger	-609.078	-623.091	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-22.435	-26.167	2
Andre driftsomkostninger	<u>-19.664</u>	<u>-58.270</u>	
<b>Driftsresultat</b>	<b>663.351</b>	<b>776.673</b>	
Andre finansielle indtægter	35.004	832.294	
Finansielle omkostninger	<u>-666.503</u>	<u>-20.086</u>	
<b>Resultat før skat</b>	<b>31.852</b>	<b>1.588.881</b>	
Skat af årets resultat	<u>-12.567</u>	<u>-360.163</u>	3
<b>Årets resultat</b>	<b><u>19.285</u></b>	<b><u>1.228.718</u></b>	
<b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900	
Overført til næste år	<u>-34.715</u>	<u>1.175.818</u>	
<b>I alt</b>	<b><u>19.285</u></b>	<b><u>1.228.718</u></b>	

## Balance pr. 31. december

## Aktiver

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	804.763	826.761	
Indretning af lejede lokaler	0	437	
	<u>804.763</u>	<u>827.198</u>	
<b>I alt</b>	<u>804.763</u>	<u>827.198</u>	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>804.763</u>	<u>827.198</u>	
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer	28.970	28.970	
Fremstillede varer og handelsvarer	182.103	293.410	
	<u>211.073</u>	<u>322.380</u>	
<b>I alt</b>	<u>211.073</u>	<u>322.380</u>	
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.063	179.017	
Andre tilgodehavender	25.139	93.140	
Tilgodehavende selskabsskat	135.423	0	
	<u>196.625</u>	<u>272.157</u>	
<b>I alt</b>	<u>196.625</u>	<u>272.157</u>	
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>12.794.578</u>	<u>12.429.139</u>	
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>683.958</u>	<u>1.046.603</u>	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>13.886.234</u>	<u>14.070.279</u>	
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>14.690.997</u></u>	<u><u>14.897.477</u></u>	

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	13.637.474	13.672.189	4
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>	
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.816.474</u></b>	<b><u>13.850.089</u></b>	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt	11.406	11.406	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.071	214.026	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	421.637	364.477	
Anden gæld	302.409	261.746	
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>195.733</u>	
<b>I alt</b>	<b><u>874.523</u></b>	<b><u>1.047.388</u></b>	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>874.523</u></b>	<b><u>1.047.388</u></b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>14.690.997</u></b>	<b><u>14.897.477</u></b>	
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>			5

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>Note 1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2.		
<b>De samlede personaleomkostninger udgør:</b>		
Løn og gager	588.910	608.694
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.168</u>	<u>14.397</u>
<b>I alt</b>	<b><u>609.078</u></b>	<b><u>623.091</u></b>
<b>Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	21.998	9.890
Indretning af lejede lokaler	<u>437</u>	<u>16.277</u>
<b>I alt</b>	<b><u>22.435</u></b>	<b><u>26.167</u></b>
<b>Note 3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	12.566	361.735
Regulering af udskudt skat	0	-1.501
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1</u>	<u>-71</u>
<b>I alt</b>	<b><u>12.567</u></b>	<b><u>360.163</u></b>
<b>Note 4 Overført resultat</b>		
Overført fra tidligere år	13.672.189	12.496.371
Årets resultat	<u>-34.715</u>	<u>1.175.818</u>
<b>I alt</b>	<b><u>13.637.474</u></b>	<b><u>13.672.189</u></b>

### Note 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet har 6 måneders opsigelse på huslejekontrakt.

Endvidere har selskabet påtaget sig leasingforpligtelse vedrørende bil.