

Slot Auto ApS
Jernaldervej 4, 8300 Odder

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 27 97 28 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2019.

Jesper Slot
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Slot Auto 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 19. juni 2019

Direktion

Jesper Slot

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Slot Auto ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Slot Auto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 19. juni 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Slot Auto ApS
Jernaldervej 4
8300 Odder

CVR-nr.: 27 97 28 96
Stiftet: 8. juli 2004
Hjemsted: Odder
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Slot

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 2
8300 Odder

Modervirksomhed

Jesper Slot Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og reparation af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.018.293 kr. mod 1.642.915 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -459.617 kr. mod 124.659 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af, at der blev indført en afgiftsændring på biler i 2017, hvilket havde den konsekvens, at der ved salg af biler i 2018 ikke kunne opnås tilstrækkelige salgspriser. 2018 har været præget af store omkostninger til retssag og udgiftsførte tab på gamle fordringer. Som følge af indkøring af nyt edb-system har det været svært at få tilpasset omkostningsniveauet.

Den forventede udvikling

De første måneder af 2019 er gået som forventet, og der er kørt stram styring af omkostningerne, hvilket har givet store omkostningsbesparelser. Året 2019 forventes at være overskudsgivende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Slot Auto 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. Dog er præsentationen ændret for visse regnskabsposter.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Slot Auto ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.018.293	1.642.915
1 Personaleomkostninger	-1.218.490	-1.228.171
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-201.896	-182.978
Driftsresultat	-402.093	231.766
Andre finansielle indtægter	300	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-179.724	-142.093
Resultat før skat	-581.517	89.673
3 Skat af årets resultat	121.900	34.986
Årets resultat	-459.617	124.659
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	124.659
Disponeret fra overført resultat	-459.617	0
Disponeret i alt	-459.617	124.659

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	5.511.778	5.564.151
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	422.525	488.684
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.934.303</u>	<u>6.052.835</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.934.303</u>	<u>6.052.835</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.134.367	4.508.443
	Varebeholdninger i alt	<u>5.134.367</u>	<u>4.508.443</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.242.013	1.666.869
	Andre tilgodehavender	28.750	384.487
	Periodeafgrænsningsposter	<u>90.133</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.360.896</u>	<u>2.051.356</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.495.263</u>	<u>6.559.799</u>
	Aktiver i alt	<u>12.429.566</u>	<u>12.612.634</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	268.756	728.373
	Egenkapital i alt	<u>393.756</u>	<u>853.373</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.133.500	1.255.400
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.133.500</u>	<u>1.255.400</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	3.186.231	3.528.615
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.186.231	3.528.615
8	Gældsforpligtelser	353.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	854.920	434.511
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.166.402	384.378
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	665.978	781.505
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.330.305	4.560.161
	Selskabsskat	0	25.314
	Anden gæld	345.474	789.377
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.716.079	6.975.246
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.902.310</u>	<u>10.503.861</u>
	Passiver i alt	<u>12.429.566</u>	<u>12.612.634</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.112.027	1.103.498
Pensioner	80.341	92.485
Andre omkostninger til social sikring	26.122	32.188
	<u>1.218.490</u>	<u>1.228.171</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	43.323	44.333
Andre finansielle omkostninger	136.401	97.760
	<u>179.724</u>	<u>142.093</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	25.314
Årets regulering af udskudt skat	-121.900	-60.300
	<u>-121.900</u>	<u>-34.986</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	5.875.446	5.845.316
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>30.130</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>5.875.446</u>	<u>5.875.446</u>
Afskrivninger 1. januar 2018	-311.295	-259.223
Årets afskrivninger	<u>-52.373</u>	<u>-52.072</u>
Afskrivninger 31. december 2018	<u>-363.668</u>	<u>-311.295</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>5.511.778</u>	<u>5.564.151</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2018	1.255.558	1.106.969		
Tilgang i årets løb	83.364	282.589		
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-134.000</u>		
Kostpris 31. december 2018	<u>1.338.922</u>	<u>1.255.558</u>		
Afskrivninger 1. januar 2018	-766.874	-733.084		
Årets afskrivninger	-149.523	-130.906		
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>97.116</u>		
Afskrivninger 31. december 2018	<u>-916.397</u>	<u>-766.874</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>422.525</u>	<u>488.684</u>		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>		
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2018	728.373	603.714		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-459.617</u>	<u>124.659</u>		
	<u>268.756</u>	<u>728.373</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>353.000</u>	<u>1.770.600</u>	<u>3.539.231</u>	<u>3.528.615</u>
	<u>353.000</u>	<u>1.770.600</u>	<u>3.539.231</u>	<u>3.528.615</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.539 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 5.512 t.kr.

Selskabet har stillet betalingsgaranti på 500 t.kr. overfor Skat.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jesper Slot Holding ApS, CVR-nr. 27972926 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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