

# Agerbæk Motorcentrum ApS

Nørremarken 2

6753 Agerbæk

CVR-nr. 28498969

## Årsrapport for 2018

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28-01-2019

---

Peter Jensen  
Dirigent

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Agerbæk Motorcentrum ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Agerbæk Motorcentrum ApS.

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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerbæk, den 16-01-2019

#### **Direktion**

Henning Holm Nielsen  
Direktør

Ricky Elbæk  
Direktør

## **Agerbæk Motorcentrum ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til kapital ejeren i Agerbæk Motorcentrum ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Agerbæk Motorcentrum ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Agerbæk, den 16-01-2019

**Helle Revisionskontor ApS**

CVR-nr. 10300142

Peter Jensen

Revisor

## **Agerbæk Motorcentrum ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Agerbæk Motorcentrum ApS Nørremarken 2 6753 Agerbæk
Telefon	75196094
E-mail	agerbaekmotorcentrum@mail.tele.dk
Hjemmeside	<a href="http://www.agerbaekmotorcentrum.dk">www.agerbaekmotorcentrum.dk</a>
CVR-nr.	28498969
Stiftelsesdato	24-02-2005
Hjemsted	Varde
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Direktion</b>	Henning Holm Nielsen, Direktør Ricky Elbæk, Direktør
<b>Revisor</b>	Helle Revisionskontor ApS Fåborgvej 92 6753 Agerbæk CVR-nr.: 10300142
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Andelskassers Bank A/S Storegade 6 6753 Agerbæk

## **Agerbæk Motorcentrum ApS**

### **Ledelsesberetning**

### **Ledelsesberetning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er reparation af og handel med biler

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft en tilfredsstillende aktivitet i værksted, hvorimod handel med biler ikke har levet op til forventningerne. Samlet set medfører dette, at der realiseres et nettoresultat, som ikke opfylder ledelsens forventninger.

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Agerbæk Motorcentrum ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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.

##### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, og lokaler.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

##### 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	25 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

## **Agerbæk Motorcentrum ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **Agerbæk Motorcentrum ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og 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.

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### **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 betalte acontoskatte.

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.850.254</b>	<b>1.828.553</b>
Personaleomkostninger	1	-1.550.560	-1.561.961
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-157.471	-180.912
<b>Driftsresultat</b>		<b>142.223</b>	<b>85.680</b>
Finansielle omkostninger		-11.503	-15.356
<b>Resultat før skat</b>		<b>130.720</b>	<b>70.324</b>
Skat af årets resultat	3	-26.028	-11.873
<b>Årets resultat</b>		<b>104.692</b>	<b>58.451</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Overført resultat		4.692	58.451
<b>Resultatdisponering</b>		<b>104.692</b>	<b>58.451</b>

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	1.729.911	1.807.355
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	160.500	214.774
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.890.411</b>	<b>2.022.129</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.890.411</b>	<b>2.022.129</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		938.865	1.782.062
<b>Varebeholdninger</b>		<b>938.865</b>	<b>1.782.062</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		204.719	274.209
Tilgodehavende selskabsskat		0	23.418
<b>Tilgodehavender</b>		<b>204.719</b>	<b>297.627</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>995.241</b>	<b>119.568</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.138.825</b>	<b>2.199.257</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.029.236</b>	<b>4.221.386</b>

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.310.801	2.306.109
Udbytte for regnskabsåret		100.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>2.535.801</b>	<b>2.431.109</b>
Hensættelser til udskudt skat	6	0	2.726
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.726</b>
Gæld til realkreditinstitutter		752.090	834.208
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>752.090</b>	<b>834.208</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		82.000	80.607
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.582	273.378
Selskabsskat		5.337	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		455.426	599.358
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>741.345</b>	<b>953.343</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.493.435</b>	<b>1.787.551</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.029.236</b>	<b>4.221.386</b>

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-01-2018	125.000	2.306.109		2.431.109
Årets resultat		4.692	100.000	104.692
<b>Egenkapital 31-12-2018</b>	<b>125.000</b>	<b>2.310.801</b>	<b>100.000</b>	<b>2.535.801</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.314.872	1.311.417
Andre omkostninger til social sikring	166.306	177.136
Andre personaleomkostninger	69.382	73.408
	<u>1.550.560</u>	<u>1.561.961</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler	80.027	103.468
Ejendom	77.444	77.444
	<u>157.471</u>	<u>180.912</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	26.028	11.873
	<u>26.028</u>	<u>11.873</u>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	2.451.174	2.451.174
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>2.451.174</u>	<u>2.451.174</u>
Af- og nedskrivninger primo	-643.819	-566.375
Årets afskrivninger	-77.444	-77.444
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-721.263</u>	<u>-643.819</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.729.911</u>	<u>1.807.355</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.619.488	1.522.888
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	112.000	143.000
Afgang i årets løb	-124.000	-46.400
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.607.488</u>	<u>1.619.488</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.404.714	-1.321.463
Årets afskrivninger	-80.027	-103.468
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	37.753	20.217
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-1.446.988</u>	<u>-1.404.714</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>160.500</u>	<u>214.774</u>
<b>6. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat	0	2.726
<b>Saldo ultimo</b>	<u>0</u>	<u>2.726</u>

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Noter

2018

2017

#### 7. Langfristede gældsforpligtelser

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	752.090	82.000	425.000
	<b><u>752.090</u></b>	<b><u>82.000</u></b>	<b><u>425.000</u></b>