

# **Odense Autoværksted ApS**

**Nyborgvej 330**

**5220 Odense SØ**

**CVR-nr. 28 65 51 26**

**Årsrapport for 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
10. juni 2022

---

Frank Settergren Sørensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Odense Autoværksted ApS  
Nyborgvej 330  
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 28 65 51 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: Odense

### Direktion

Frank Settegren Sørensen

### Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Odense Autoværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. juni 2022

### Direktion

Frank Settergren Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Odense Autoværksted ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Odense Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 1. juni 2022

### **FER FYNS ERHVERVSREVISION**

STATSAUTORISEREDE REVISORER

CVR-nr. 21 44 75 87

Jakob Bødker  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne23279

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at opkøbe, reparere og videresælge biler, og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 444.207, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 569.207.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.542.278</b>	<b>3.292.279</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-2.844.377</u>	<u>-2.606.647</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>697.901</b>	<b>685.632</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-122.767</u>	<u>-47.793</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>575.134</b>	<b>637.839</b>
Finansielle indtægter	3	9.282	10.373
Finansielle omkostninger	4	<u>-11.251</u>	<u>-14.743</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>573.165</b>	<b>633.469</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-128.958</u>	<u>-141.976</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>444.207</u></b>	<b><u>491.493</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		<u>444.207</u>	<u>491.493</u>
		<b><u>444.207</u></b>	<b><u>491.493</u></b>

**Balance 31. december**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.659	299.742
Indretning af lejede lokaler		<u>703.786</u>	<u>51.639</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>875.445</b></u>	<u><b>351.381</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>875.445</b></u>	<u><b>351.381</b></u>
Varebeholdninger		<u>195.000</u>	<u>165.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>195.000</b></u>	<u><b>165.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		155.553	149.511
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		236.492	144.085
Andre tilgodehavender		0	41.159
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>37.582</u>
<b>Tilgodehavende</b>		<u><b>392.045</b></u>	<u><b>372.337</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.214.255</b></u>	<u><b>1.404.917</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.801.300</b></u>	<u><b>1.942.254</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.676.745</b></u></u>	<u><u><b>2.293.635</b></u></u>



**Balance 31. december**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		444.207	491.493
<b>Egenkapital</b>		<b>569.207</b>	<b>616.493</b>
Hensættelse til udskudt skat		41.950	16.700
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>41.950</b>	<b>16.700</b>
Banker		0	3.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.162.761	746.891
Selskabsskat		103.708	82.176
Anden gæld		799.119	828.115
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.065.588</b>	<b>1.660.442</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.065.588</b>	<b>1.660.442</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.676.745</b>	<b>2.293.635</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	491.493	616.493
Betalt ordinært udbytte	0	-491.493	-491.493
Årets resultat	0	444.207	444.207
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>444.207</b>	<b>569.207</b>

	Virksomheds- kapital	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	321.461	446.461
Betalt ordinært udbytte	0	-321.461	-321.461
Årets resultat	0	491.493	491.493
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>125.000</b>	<b>491.493</b>	<b>616.493</b>

## Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
COVID-19 kompensationer	0	245.525
	<u>0</u>	<u>245.525</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.475.763	2.278.903
Pensioner	271.138	238.588
Andre omkostninger til social sikring	97.476	89.156
	<u>2.844.377</u>	<u>2.606.647</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.282	9.910
Andre finansielle indtægter	0	463
	<u>9.282</u>	<u>10.373</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	11.251	14.743
	<u>11.251</u>	<u>14.743</u>

## Noter

	2021 kr.	2020 kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	103.708	132.176
Årets udskudte skat	<u>25.250</u>	<u>9.800</u>
	<b><u>128.958</u></b>	<b><u>141.976</u></b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	599.389	721.335
Tilgang i årets løb	0	676.923
Afgang i årets løb	<u>-54.711</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>544.678</u>	<u>1.398.258</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	299.647	669.696
Årets afskrivninger	97.991	24.776
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-24.619</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>373.019</u>	<u>694.472</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>171.659</u></b>	<b><u>703.786</u></b>

## Noter

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Settergren Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler, hvor der pr. 31. december 2021 er en restværdi på t.kr. 420.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Autoværksted ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Noter

### 9 Anvendt regnskabspraksis

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

##### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

##### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

##### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensationer vedrørende COVID-19.

##### 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.

##### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Noter

### 9 Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

## Noter

### 9 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.



## Noter

### 9 Anvendt regnskabspraksis

#### Egenkapital

##### Udbytte

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

##### 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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til banker, leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.