

Vallensbæk Auto Service ApS

Vallensbækvej 44, 2625 Vallensbæk
CVR-nr. 30 17 76 49

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.05.20

Frank Jønsson
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 19

Selskabet

Vallensbæk Auto Service ApS
Vallensbækvej 44
2625 Vallensbæk
Telefon: 43 53 01 23
Hjemsted: Vallensbæk
CVR-nr.: 30 17 76 49
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Frank Jønsson

Bestyrelse

Frank Jønsson
Henrik Lykke Mose
Mathias Kahr Munk
Benjamin Ribbjerg Engholm

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Vallensbæk Auto Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med erhvervsservice samt lønservice, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Vallensbæk, den 27. maj 2020

Direktionen

Frank Jønsson

Bestyrelsen

Frank Jønsson

Henrik Lykke Mose

Mathias Kahr Munk

Benjamin Rifbjerg Engholm

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Vallensbæk Auto Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vallensbæk Auto Service ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 27. maj 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Clement Skov

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35432

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i autoservice og hertil relaterede ydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 23.994 mod DKK -518.636 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 283.502.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Bruttofortjeneste	1.980.818	2.266.708
1	Personaleomkostninger	-1.741.957	-2.734.621
	Resultat før af- og nedskrivninger	238.861	-467.913
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-164.096	-143.719
	Resultat før finansielle poster	74.765	-611.632
	Finansielle indtægter	1.284	136
	Finansielle omkostninger	-43.425	-49.809
	Resultat før skat	32.624	-661.305
3	Skat af årets resultat	-8.630	142.669
	Årets resultat	23.994	-518.636
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	23.994	-518.636
	I alt	23.994	-518.636

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	786.245	814.200
5	Materielle anlægsaktiver i alt	786.245	814.200
	Deposita	115.212	115.212
	Finansielle anlægsaktiver i alt	115.212	115.212
	Anlægsaktiver i alt	901.457	929.412
	Råvarer og hjælpematerialer	285.361	111.023
	Varebeholdninger i alt	285.361	111.023
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	193.340	545.174
	Udskudt skatteaktiv	17.574	26.204
	Tilgodehavende selskabsskat	14.000	13.000
	Andre tilgodehavender	0	1.257
	Periodeafgrænsningsposter	194.762	87.229
	Tilgodehavender i alt	419.676	672.864
	Likvide beholdninger	357.432	21.969
	Omsætningsaktiver i alt	1.062.469	805.856
	Aktiver i alt	1.963.926	1.735.268

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Reserve for opskrivninger	364.385	455.469
	Overført resultat	-330.883	-445.961
	Egenkapital i alt	283.502	259.508
6	Anden gæld	56.953	170.200
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	56.953	170.200
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	120.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	449.342
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	381.128	193.944
	Anden gæld	1.242.343	542.274
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.623.471	1.305.560
	Gældsforpligtelser i alt	1.680.424	1.475.760
	Passiver i alt	1.963.926	1.735.268
7	Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	250.000	0	72.675
Opskrivninger i året	0	455.469	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-518.636
Saldo pr. 31.12.18	250.000	455.469	-445.961
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19			
Saldo pr. 01.01.19	250.000	455.469	-445.961
Overførsler til/fra andre reserver	0	-91.084	91.084
Forslag til resultatdisponering	0	0	23.994
Saldo pr. 31.12.19	250.000	364.385	-330.883

	2019 DKK	2018 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.633.001	2.643.699
Pensioner	26.309	41.688
Andre omkostninger til social sikring	17.041	37.701
Andre personaleomkostninger	65.606	11.533
I alt	1.741.957	2.734.621
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	11

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	16.875
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	164.096	126.844
I alt	164.096	143.719

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	8.630	-142.669
I alt	8.630	-142.669

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 01.01.19	1.012.500
Kostpris pr. 31.12.19	1.012.500
Afskrivninger i året	-1.012.500
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-1.012.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	0

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.19	202.500	1.998.223
Tilgang i året	0	134.885
Afgang i året	0	-19.200
Kostpris pr. 31.12.19	202.500	2.113.908
Opskrivninger pr. 01.01.19	0	583.934
Tilbageførsel af opskrivninger fra tidligere år	0	-116.787
Opskrivninger pr. 31.12.19	0	467.147
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-202.500	-1.767.957
Afskrivninger i året	0	-162.840
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	19.200
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	116.787
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-202.500	-1.794.810
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	0	786.245
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 31.12.19	0	319.098

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Anden gæld	0	56.953	290.200
I alt	0	56.953	290.200

7. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en restløbetid på 17 måneder og en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.DKK 33, i alt t.DKK 561.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på maksimalt 23 måneder og en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.DKK 2, i alt t.DKK 46.

Selskabet har deponeret t.DKK 130 på sikringskonto hos selskabets pengeinstitut.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til dagsværdi med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Dagsværdien revurderes årligt

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af materielle anlægsaktiver til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.