

REVISIONSFIRMAET JENS CARL NIELSEN APS

Gl. Viborgvej 9 . 9230 Svenstrup . Telf. 98 38 11 44 . Bank 9349 - 4560232212 . Cvr-nr. 28 50 51 59
E-mail: mads@jcn-revision.dk . www.jcn-revision.dk



Fjellerad Auto ApS

Fjellerad Bygade 29, Fjellerad
9260 Gistrup

CVR-nummer: 31 37 42 78

Årsrapport

1. oktober 2022 til 30. september 2023

15. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2024

Martin Griebel
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Seleksopslysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 6

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Fjellerad Auto ApS
Fjellerad Bygade 29, Fjellerad
9260 Gistrup

CVR-nr: 31 37 42 78
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Martin Griebel

Pengeinstitut Nykredit Bank A/S
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Revisor Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen
registreret revisionsanpartsselskab
Gammel Viborgvej 9
9230 Svenstrup J

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af autoværksted.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Fjellerad Auto ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 19. januar 2024

Direktion

Martin Griebel

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Fjellerad Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fjellerad Auto ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Svenstrup J, den 19. januar 2024

Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28505159

Mads Michael Nielsen
registreret revisor
mne15683

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	1.271.214	1.189.500
1 Personalemkostninger.....	525.890-	568.485-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	61.374-	39.575-
DRIFTSRESULTAT	683.950	581.440
Andre finansielle indtægter.....	26	0
Andre finansielle omkostninger.....	15.622-	16.234-
RESULTAT FØR SKAT	668.354	565.206
Skat af årets resultat.....	145.696-	124.543-
ÅRETS RESULTAT	522.658	440.663
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overført resultat.....	522.658	59.337-
DISPONERET I ALT	522.658	440.663

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
Grunde og bygninger	410.363	421.916
Produktionsanlæg og maskiner.....	22.354	26.671
Materielle anlægsaktiver	432.717	448.587
ANLÆGSAKTIVER	432.717	448.587
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	416.335	434.935
Varebeholdninger	416.335	434.935
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	627.127	449.174
Andre tilgodehavender	7.293	0
Udskudt skatteaktiv	67.632	90.046
Tilgodehavender	702.052	539.220
Likvide beholdninger	1.193.654	1.463.322
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.312.041	2.437.477
AKTIVER	2.744.758	2.886.064

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	1.793.307	1.270.648
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000
EGENKAPITAL	1.918.307	1.895.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	101.399	166.350
Gæld til tilknyttede virksomheder	383.371	484.558
Selskabsskat.....	123.282	157.979
Anden gæld.....	213.714	170.297
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.685	11.232
Kortfristede gældsforpligtelser	826.451	990.416
GÆLDSFORPLIGTELSE R	826.451	990.416
PASSIVER	2.744.758	2.886.064

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger.....	435.009	478.965
Pensioner	78.000	78.000
Andre omkostninger til social sikring.....	12.881	11.520
	<u>525.890</u>	<u>568.485</u>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Fjellerad Auto ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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, 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ejendom er målt til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært med 2 % p.a.

Produktionsanlæg og maskiner måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært ud fra en vurdering af levetid på mellem 5 og 10 år.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Griebel

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Griebel

Direktør

ID: e0092cde-76fe-475f-988f-5df309da8e69

Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 11:27:43

Underskrevet med MitID



Martin Griebel

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Griebel

Dirigent

ID: e0092cde-76fe-475f-988f-5df309da8e69

Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 11:27:43

Underskrevet med MitID



Mads M. Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Michael Nielsen

Revisor

ID: 6e3decc4-f373-423c-841e-6efb1fb0f553

Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 11:29:01

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: df16accuzPQZ251555366

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.