

*Selskabet af 30.07.2018 ApS
Byleddet 3 B
4000 Roskilde*

CVR-nr: 31 57 78 29

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/1 2019

Casper Svensson

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
----------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Selskabet af 30.07.2018 ApS
Byleddet 3 B
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31 57 78 29
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive forretning med leasing af motorkøretøjer, handel en gros og detail med motorkøretøjer, reservedele og tilbehør, værkstedsdrift samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet er påvirket af markedsmæssige udfordringer og en meget høj gældsbyrde, og er derved begrænset i forhold til udvikling af forretning og aktiviteter. Resultatet er for regnskabsåret 2017/18 er således påvirket af en række engangsposter til oprydning og nedskrivning af aktiver.

Usikkerhed ved indregning og måling

For at minimere usikkerhed ved indregning og måling af aktiver i selskabet, er der pr. 30. juni 2018 foretaget nedskrivning af varebeholdninger, således at værdien på balancedagen modsvarer forventet handelsværdi.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft begrænset aktivitet i regnskabsåret 2017/18 grundet den finansielle struktur og høje gældsbyrde, og dermed er resultatet for regnskabet utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabet har igangsat forhandling med sine kreditorer omkring en frivillig akkord, og dette ses som en forudsætning for den fortsatte drift og mulighed for udvikling af virksomheden.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Selskabet af 30.07.2018 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14/1 2019

Direktion

Casper Svensson

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Selskabet af 30.07.2018 ApS for 2017/18 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

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 handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

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 finansiell 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. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver udgiftsføres straks.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, som udgøres af anskaffelsesprisen med tillæg af af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives der til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	-326.930	-62.199
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-1	0
DRIFTSRESULTAT	-326.931	-62.199
Andre finansielle omkostninger	-1.087	0
RESULTAT FØR SKAT	-328.018	-62.199
2 Skat af årets resultat	72.160	13.683
ÅRETS RESULTAT	-255.858	-48.516
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-255.858	-48.516
DISPONERET I ALT	-255.858	-48.516

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Råvarer og hjælpematerialer	0	74.999
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	542.000
Varebeholdninger	0	616.999
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	685.000
Andre tilgodehavender	77.572	56.146
Udskudt skatteaktiv	1.447.419	1.375.259
Tilgodehavender	1.524.991	2.116.405
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.356	12.356
Værdipapirer og kapitalandele	12.356	12.356
Likvide beholdninger	96	1.435
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.537.443	2.747.195
AKTIVER	1.537.443	2.747.195

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat	-5.315.288	-5.059.430
3 EGENKAPITAL	-4.815.288	-4.559.430
Kreditinstitutter	5.493.071	6.455.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser	854.659	850.659
Anden gæld	1	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	5.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser	6.352.731	7.306.625
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.352.731	7.306.625
PASSIVER	1.537.443	2.747.195

NOTER

		2017/18	2016/17
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Det er en væsentlig forudsætning for virksomhedens fortsatte drift, at ledelsens forventninger til opnåelse af frivillig akkord med selskabets kreditorer indfries. Det bedømmes, at dette er sandsynligt og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
2 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat		-72.160	-13.683
		<u>-72.160</u>	<u>-13.683</u>
Skat af årets resultat i alt.....		<u>-72.160</u>	<u>-13.683</u>
	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat	-5.059.430	-255.858	-5.315.288
	<u>-4.559.430</u>	<u>-255.858</u>	<u>-4.815.288</u>