

Dent Fix ApS

Tømmerbyvej 12, 8653 Them

CVR-nr. 31 59 91 56

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/5-19

Brian Thomsen

Brian Thomsen
Dirigent

Revisionshuset Tal & Tanker | Hostrupsgade 41, 8600 Silkeborg | Tlf. 86 81 10 33
info@talogtanker.dk | facebook.com/talogtanker | talogtanker.dk | CVR-nr: 37 31 56 64

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Dent Fix ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 10. maj 2019

Direktion



Brian Thomsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Dent Fix ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dent Fix ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

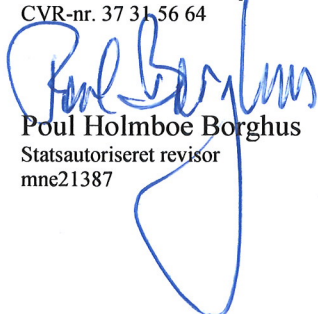
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.


Silkeborg, den 10. maj 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64



Poul Holmboe Borghus
Statsautoriseret revisor
mne21387



Lars Ole Bärthel
Registreret revisor
mne2371

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dent Fix ApS
Tømmerbyvej 12
8653 Them

CVR-nr.: 31 59 91 56
Stiftet: 25. juni 2008
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Brian Thomsen, Direktør

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Modervirksomhed

Dent Fix Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af reparationer og forbedringer af biler og campingvogne samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Det ordinære resultat efter skat udgør 405 t.kr. mod 216 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dent Fix ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dent Fix ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	3.495.947	3.007.794
1 Personaleomkostninger	-2.835.928	-2.580.329
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-118.114	-136.461
Driftsresultat	541.905	291.004
Andre finansielle indtægter	0	24
2 Øvrige finansielle omkostninger	-17.921	-10.465
Resultat før skat	523.984	280.563
Skat af årets resultat	-119.439	-64.396
Ordinært resultat efter skat	404.545	216.167
Årets resultat	404.545	216.167
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	404.545	216.167
Disponeret i alt	404.545	216.167

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	148.554	190.222
4 Indretning af lejede lokaler	409.544	432.944
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>558.098</u>	<u>623.166</u>
Deposita	198.814	196.662
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>198.814</u>	<u>196.662</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>756.912</u>	<u>819.828</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	244.621	216.500
Fremstillede varer og handelsvarer	302.005	113.488
Varebeholdninger i alt	<u>546.626</u>	<u>329.988</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	734.030	543.480
Periodeafgrænsningsposter	164.020	165.314
Tilgodehavender i alt	<u>898.050</u>	<u>708.794</u>
Likvide beholdninger	<u>1.357.240</u>	<u>766.911</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.801.916</u>	<u>1.805.693</u>
Aktiver i alt	<u>3.558.828</u>	<u>2.625.521</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	1.763.139	1.358.594
Egenkapital i alt	1.888.139	1.483.594
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	8.565	20.708
Hensatte forpligtelser i alt	8.565	20.708
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	158.613	151.966
Gæld til tilknyttede virksomheder	408.354	296.123
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	346.334	262.466
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	39.582	19.712
Anden gæld	614.241	390.952
Periodeafgrænsningsposter	95.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.662.124	1.121.219
Gældsforpligtelser i alt	1.662.124	1.121.219
Passiver i alt	3.558.828	2.625.521
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.479.364	2.283.911
Pensioner	246.612	194.383
Andre omkostninger til social sikring	18.206	16.933
Personalemkostninger i øvrigt	91.746	85.102
	<u>2.835.928</u>	<u>2.580.329</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.376	5.791
Andre finansielle omkostninger	11.545	4.674
	<u>17.921</u>	<u>10.465</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	1.060.997	1.027.331
Tilgang i årets løb	85.855	33.666
Afgang i årets løb	-208.564	0
Kostpris 31. december 2018	<u>938.288</u>	<u>1.060.997</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-870.775	-793.322
Årets afskrivninger	-67.539	-77.453
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	148.580	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-789.734</u>	<u>-870.775</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>148.554</u>	<u>190.222</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	590.073	590.073
Tilgang i årets løb	<u>35.891</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>625.964</u>	<u>590.073</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-157.129	-98.121
Årets afskrivninger	<u>-59.291</u>	<u>-59.008</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-216.420</u>	<u>-157.129</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>409.544</u>	<u>432.944</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	1.358.594	1.142.427
Årets overførte overskud eller underskud	<u>404.545</u>	<u>216.167</u>
	<u>1.763.139</u>	<u>1.358.594</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, har selskabet udstedt virksomhedspant i goodwill, debitorer, varelager og driftsmateriel på i alt kr. 500.000.		

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter for følgende beløb.

Restløbetid 26 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.377, i alt kr. 139.803.

Restløbetid 35 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.446, i alt kr. 120.610.

Restløbetid 24 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.667, i alt kr. 64.008.

Restløbetid 59 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.902, i alt kr. 171.218.

Kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 395. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel, til udgangen af et kvartal.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dent Fix Holding ApS, CVR-nr. 31599377 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.