

Holmebiler.dk ApS

Landevejen 11, 4684 Holmegaard
CVR-nr. 32 29 97 33

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 12.07.21

Wahdat Mahaqiq
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 - 16

Selskabet

Holmebiler.dk ApS
Landevejen 11
4684 Holmegaard
Hjemsted: Næstved
CVR-nr.: 32 29 97 33
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Wahdat Mahaqiq

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Holmebiler.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Holmegaard, den 9. juli 2021

Direktionen

Wahdat Mahaqiq

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Holmebiler.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmebiler.dk ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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.

Næstved, den 9. juli 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Pedersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33284

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive detail handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK -1.256.675 mod DKK -536.903 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.651.334.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende under hensyntagen til nedenstående.

Selskabet har i 2020 konstanteret, at selskabet siden opstart af aktivitet med køb/salg af biler desværre ikke har opgjort momsgrundlaget korrekt ved salg af importere biler fra andre EU-lande.

Ledelsen er samme med rådgivere igang med at opgøre det korrekte momsgrundlag. Dette arbejde er endnu ikke afsluttet, men der er skønsmæssigt opgjort et momskrav på DKK 1.600.000 som er indregnet som forpligtelse i årsrapporten. Dette har helt naturligt haft stor negativ effekt på årets resultat.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Grundet tidligere års underskud samt momskravet omtalt ovenfor har selskabet ultimo 2020 en negativ egenkapital på DKK 1.6 mio. Selskabet er primært finansieret af ejerkredsen, der ikke har planer om at kræve den nuværende finansiering tilbagebetalt.

Selskabets fortsatte drift vil dog være betinget af, at der kan indgås en afdragsaftale med skattemyndigheder omkring det forventede momskrav på DKK 1,6 mio. jf. ovenfor. Da momskravet endnu ikke er endeligt opgjort har der ikke været dialog med skattemyndigheder omkring muligheder herfor, hvorfor der kan være væsentlig usikkerhed omkring mulighederne for en afdragsordning.

Ledelsen forventer, at der kan indgås en afdragsaftale, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2020 DKK	2019 DKK
	-465.040	-151.076
3 Personalemkostninger	-764.089	-364.666
	-1.229.129	-515.742
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.000	-20.000
	-1.249.129	-535.742
Finansielle omkostninger	-7.546	-1.161
	-1.256.675	-536.903
Skat af årets resultat	0	0
	-1.256.675	-536.903
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.256.675	-536.903
I alt	-1.256.675	-536.903

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.000	70.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	50.000	70.000
	Anlægsaktiver i alt	50.000	70.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.193.992	2.053.000
	Varebeholdninger i alt	3.193.992	2.053.000
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
	Andre tilgodehavender	0	4.423
	Tilgodehavender i alt	2.000	4.423
	Likvide beholdninger	397.461	205.758
	Omsætningsaktiver i alt	3.593.453	2.263.181
	Aktiver i alt	3.643.453	2.333.181

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.776.334	-519.659
	Egenkapital i alt	-1.651.334	-394.659
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.000	0
	Anden gæld	5.197.787	2.727.840
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.294.787	2.727.840
	Gældsforpligtelser i alt	5.294.787	2.727.840
	Passiver i alt	3.643.453	2.333.181

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19		
Saldo pr. 01.01.19	125.000	17.244
Forslag til resultatdisponering	0	-536.903
Saldo pr. 31.12.19	125.000	-519.659
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20		
Saldo pr. 01.01.20	125.000	-519.659
Forslag til resultatdisponering	0	-1.256.675
Saldo pr. 31.12.20	125.000	-1.776.334

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Grundet tidligere års underskud samt momskravet omtalt ovenfor har selskabet ultimo 2020 en negativ egenkapital på DKK 1.6 mio. Selskabet er primært finansieret af ejerkredsen, der ikke har planer om at kræve den nuvæsende finansiering tilbagebetalt.

Selskabets fortsatte drift vil dog være betinget af, at der kan indgås en afdragsaftale med skattemyndigheder omkring det forventede momskrav på DKK 1,6 mio. jf. ovenfor. Da momskravet endnu ikke er endeligt opgjort har der ikke været dialog med skattemyndigheder omkring muligheder herfor, hvorfor der kan være væsentlig usikkerhed omkring mulighederne for en afdragsordning.

Ledelsen forventer, at der kan indgås en afdragsaftale, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I forbindelse med skift af revisor i medio 2020, er der konstanteret flere uafklarede forhold i forhold til åbningsbalancen pr. 01.01.2020. Der er således i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2020 "ryddet op" i flere uafklarede forhold. Disse reguleringer er alle sket i 2020, selvom flere af forholdene delvist kan henføres til tidligere regnskabsår

	2020 DKK	2019 DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	711.123	364.666
Andre omkostninger til social sikring	7.846	0
Andre personaleomkostninger	45.120	0
I alt	764.089	364.666
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	0

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

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

Nettoomsætning

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

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Af- og nedskrivninger

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

	Rest- Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Gældsforpligtelser

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