



Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

AR ROSKILDE APS
DARUPVANG 23, 4000 ROSKILDE
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. december 2022.

Jan Grønneskov

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	AR ROSKILDE ApS Darupvang 23 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 32 65 03 09 Stiftet: 9. december 2009 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Peter Slorup Thomas Grønneskov Christensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde
Pengeinstitut	Handelsbanken 4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for AR ROSKILDE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. december 2022

Direktion:

Peter Slorup

Thomas Grønneskov Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i AR ROSKILDE ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AR ROSKILDE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Roskilde, den 14. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ferass Hamade
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35441

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive rustbeskyttelsesvirksomhed og autoværksted.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		8.028.263	7.024.170
Personaleomkostninger.....	1	-6.391.289	-6.222.496
Af- og nedskrivninger.....		-522.111	-533.814
DRIFTSRESULTAT		1.114.863	267.860
Andre finansielle indtægter.....	2	588	0
Andre finansielle omkostninger.....	3	-133.634	-144.309
RESULTAT FØR SKAT.....		981.817	123.551
Skat af årets resultat.....	4	-233.291	-33.606
ÅRETS RESULTAT		748.526	89.945
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		600.000	0
Overført resultat.....		148.526	89.945
I ALT.....		748.526	89.945

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		993.775	1.168.133
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		321.740	363.300
Indretning af lejede lokaler.....		107.006	200.225
Leasingaktiver.....		235.814	483.241
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.658.335	2.214.899
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		630.000	720.768
Finansielle anlægsaktiver.....	6	630.000	720.768
ANLÆGSAKTIVER.....		2.288.335	2.935.667
Råvarer og hjælpematerialer.....		1.468.107	1.417.135
Varebeholdninger.....		1.468.107	1.417.135
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.612.139	951.707
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		22.216	0
Andre tilgodehavender.....		77.082	718.853
Periodeafgrænsningsposter.....		153.010	353.064
Tilgodehavender.....		1.864.447	2.023.624
Likvide beholdninger.....		505.907	47.078
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.838.461	3.487.837
AKTIVER.....		6.126.796	6.423.504

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		2.104.053	1.955.527
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		600.000	0
EGENKAPITAL.....		2.829.053	2.080.527
Hensættelse til udskudt skat.....		191.752	211.127
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		191.752	211.127
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		593.609	460.781
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		252.666	34.712
Feriepengeindefrysning.....		511.273	511.273
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.357.548	1.006.766
Kreditinstitutter.....		256.000	250.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		643.414	678.616
Gæld til associerede virksomheder.....	8	88.487	927.199
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		34.712	152.644
Anden gæld.....		725.830	1.116.625
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.748.443	3.125.084
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.105.991	4.131.850
PASSIVER.....		6.126.796	6.423.504
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	125.000	1.955.527	0	2.080.527
Forslag til resultatdisponering.....		148.526	600.000	748.526
Egenkapital 30. september 2022.....	125.000	2.104.053	600.000	2.829.053

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	15	15	
Løn og gager.....	5.129.967	5.115.863	
Pensioner.....	790.166	811.658	
Andre omkostninger til social sikring.....	174.392	119.662	
Andre personaleomkostninger.....	296.764	175.313	
	6.391.289	6.222.496	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	588	0	
	588	0	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	19.920	16.000	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	113.714	128.309	
	133.634	144.309	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	252.666	34.712	
Regulering af udskudt skat.....	-19.375	-1.106	
	233.291	33.606	
Materielle anlægsaktiver			5
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2021.....	3.083.773	1.137.553	
Tilgang.....	0	75.000	
Kostpris 30. september 2022.....	3.083.773	1.212.553	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	1.915.640	774.253	
Årets afskrivninger.....	174.358	116.560	
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....	2.089.998	890.813	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	993.775	321.740	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver (fortsat)				5
		Indretning af lejede lokaler	Leasingaktiver	
Kostpris 1. oktober 2021.....	1.328.267		800.000	
Afgang.....	0		-215.000	
Kostpris 30. september 2022.....	1.328.267		585.000	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	1.128.042		316.759	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0		-80.002	
Årets afskrivninger.....	93.219		112.429	
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....	1.221.261		349.186	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	107.006		235.814	
 Finansielle anlægsaktiver				 6
			Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2021.....			630.000	
Kostpris 30. september 2022.....			630.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....			630.000	
 Langfristede gældsforpligtelser				 7
	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	849.609	256.000	0	710.781
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	252.666	0	0	34.712
Feriepengeindefrysning.....	511.273	0	511.273	511.273
	1.613.548	256.000	511.273	1.256.766
 Gæld til associerede virksomheder				 8

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en årlig ydelse på 245 tkr. og en restløbetid på 3 - 58 måneder.

Herudover har selskab almindelige lejeforpligtelser på 6 måneder, svarende til 486 tkr.

Selskabet har kautioneret for Jan Kvist Ejendomme ApS' bankgæld. Denne bankgæld udgør pr. 30. september 2022 0 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Sambeskatning er ophørt pr. 18/1 2022.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er tinglyst skadesløsbrev med nom. 1.300 tkr., med pant i løsøre hvis bogførte værdi udgør 1.423 tkr., samt stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter varelager, brugte køretøjer, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, driftsmateriel og goodwill mv., hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 3.035 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AR ROSKILDE ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-10 år	0-25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.