

# **Autocenter Herlev ApS**

**CVR-nr. 33 59 24 18**

**Årsrapport for 2017/18**

**(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. oktober 2018

---

Tommy Bergh  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Autocenter Herlev 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 27. september 2018

### **Direktion**

Tommy Bergh  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til kapitalejeren i Autocenter Herlev ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Autocenter Herlev ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

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

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

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

Søborg, den 27. september 2018

Holberg Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 35 63 82 88

Poul Mikkelsen Holberg  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne6354

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Autocenter Herlev ApS  
Mileparken 22 B  
2730  
2730 Herlev

CVR-nr.: 33 59 24 18  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 22. marts 2011  
Regnskabsår: 8. regnskabsår  
Hjemsted: Herlev

### Direktion

Tommy Bergh, direktør

### Revisor

Holberg Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Vandtårnsvej 62 A, 1 sal. nr. 30  
2860 Søborg

### Pengeinstitut

Nordea A/S  
Herlev Torv 18  
2730 Herlev

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel af biler og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 162.226, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 731.703.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Autocenter Herlev ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg biler, tilbehør og hjælpematerialer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til biler, tilbehør og hjælpematerialer indeholder det forbrug af biler, tilbehør og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

## **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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Autocenter Herlev ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der består af bankindestående.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>542.648</b>	<b>547.814</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-312.702</u>	<u>-304.356</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>229.946</b>	<b>243.458</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-26.924	-16.216
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>-15.500</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>203.022</b>	<b>211.742</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	24.713	0
Finansielle indtægter		2.899	2.600
Finansielle omkostninger		<u>-26.851</u>	<u>-25.190</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>203.783</b>	<b>189.152</b>
Skat af årets resultat		<u>-41.557</u>	<u>-42.690</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>162.226</u></b>	<b><u>146.462</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>162.226</u>	<u>146.462</u>
		<b><u>162.226</u></b>	<b><u>146.462</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.028	21.128
Indretning af lejede lokaler		<u>51.715</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>77.743</b></u>	<u><b>21.128</b></u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>37.213</u>	<u>12.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>37.213</b></u>	<u><b>12.500</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>114.956</b></u>	<u><b>33.628</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>643.380</u>	<u>692.370</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>643.380</b></u>	<u><b>692.370</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.545	44.310
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		147.899	202.500
Andre tilgodehavender		40.960	40.960
Udskudt skatteaktiv		<u>2.424</u>	<u>2.722</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>254.828</b></u>	<u><b>290.492</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>90.725</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>988.933</b></u>	<u><b>982.862</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.103.889</b></u></u>	<u><u><b>1.016.490</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>651.703</u>	<u>489.477</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>731.703</u></b>	<b><u>569.477</u></b>
Selskabsskat		<u>41.259</u>	<u>14.854</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>41.259</u></b>	<b><u>14.854</u></b>
Kreditinstitutter		0	202.156
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		216.635	205.357
Selskabsskat		14.854	0
Anden gæld		<u>82.438</u>	<u>12.646</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>330.927</u></b>	<b><u>432.159</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>372.186</u></b>	<b><u>447.013</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.103.889</u></b>	<b><u>1.016.490</u></b>
Efterfølgende begivenheder	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	306.515	298.864
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.187</u>	<u>5.492</u>
	<b><u>312.702</u></b>	<b><u>304.356</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af overskud i associerede virksomheder	<u>24.713</u>	<u>0</u>
	<b><u>24.713</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 1. juli 2017	61.825	28.520
Tilgang i årets løb	<u>18.895</u>	<u>64.644</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>80.720</u>	<u>93.164</u>
Opskrivninger 1. juli 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	40.697	28.520
Årets afskrivninger	<u>13.995</u>	<u>12.929</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>54.692</u>	<u>41.449</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>26.028</u></b>	<b><u>51.715</u></b>

## Noter

### 3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2017	12.500	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>12.500</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	0	0
Årets resultat	<u>24.713</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>24.713</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u><u>37.213</u></u></b>	<b><u><u>12.500</u></u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Mileparkens Ejendomsselskab ApS	Køge	25%	148.853	98.853

### 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	489.477	569.477
Årets resultat	<u>0</u>	<u>162.226</u>	<u>162.226</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b><u><u>80.000</u></u></b>	<b><u><u>651.703</u></u></b>	<b><u><u>731.703</u></u></b>



## **Noter**

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### **6 Efterfølgende begivenheder**

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2018.

### **7 Eventualposter mv.**

Selskabet har ingen eventualforpligtigelser.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat eller stillet anden form for sikkerhed.

### **9 Nærtstående parter og ejerforhold**

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Tommy Bergh  
Baunehøj 33  
3660 Frederikssund