

# **Autocenter Herlev ApS**

**Mileparken 22 B  
2730 2730 Herlev**

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

**Årsrapport for 2020/21  
(11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. november 2021

---

Tommy Berg  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	10
Balance pr. 30. juni 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 22. november 2021

### **Direktion**

Tommy Bergh  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## *Til kapitalejeren i Autocenter Herlev ApS*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Autocenter Herlev ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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.

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

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

Vort 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.

Nærum, den 22. november 2021

Holberg Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 42 65 76 38

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

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 22. marts 2011

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemsted: Herlev

### Direktion

Tommy Bergh, direktør

### Revisor

Holberg Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Egebækvej 98, H  
2850 Nærum

### 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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 225.275, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 775.147.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Autocenter Herlev ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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**

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til køb af biler og hjælpematerialer**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 mv. 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.

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

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

### **Brugstid**

## Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### **Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger, der består af kassebeholdning og 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 gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>15.158.312</b>	<b>14.129.757</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-13.696.580	-12.207.753
Andre eksterne omkostninger		<u>-578.119</u>	<u>-543.765</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>883.613</b>	<b>1.378.239</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.112.580</u>	<u>-1.081.789</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-21.416</u>	<u>-26.872</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-250.383</b>	<b>269.578</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-61.504
Finansielle indtægter		4.930	0
Finansielle omkostninger		<u>-38.098</u>	<u>-47.522</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-283.551</b>	<b>160.552</b>
Skat af årets resultat		<u>58.276</u>	<u>-49.248</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-225.275</u></b>	<b><u>111.304</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-225.275</u>	<u>111.304</u>
		<b><u>-225.275</u></b>	<b><u>111.304</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.903	26.390
Indretning af lejede lokaler		<u>12.928</u>	<u>25.857</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>30.831</b></u>	<u><b>52.247</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>30.831</b></u>	<u><b>52.247</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.342.100</u>	<u>2.633.400</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>2.342.100</b></u>	<u><b>2.633.400</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.782	171.682
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		147.983	0
Andre tilgodehavender		47.814	47.814
Udskudt skatteaktiv		111.821	49.547
Selskabsskat		<u>8.000</u>	<u>6.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>353.400</b></u>	<u><b>275.043</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>20.248</b></u>	<u><b>12.881</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.715.748</b></u>	<u><b>2.921.324</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.746.579</b></u></u>	<u><u><b>2.973.571</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		240.000	240.000
Overkurs ved emission		0	240.000
Overført resultat		535.147	520.422
<b>Egenkapital</b>		<u><b>775.147</b></u>	<u><b>1.000.422</b></u>
Kreditinstitutter		263.700	490.917
Modtagne forudbetalinger fra kunder		330.920	59.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.000	151.000
Gæld til associerede virksomheder		85.938	100.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		453.526	453.525
Anden gæld		799.348	718.607
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.971.432</b></u>	<u><b>1.973.149</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.971.432</b></u>	<u><b>1.973.149</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>2.746.579</b></u></u>	<u><u><b>2.973.571</b></u></u>

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	240.000	760.422	1.000.422
Årets resultat	0	-225.275	-225.275
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b><u>240.000</u></b>	<b><u>535.147</u></b>	<b><u>775.147</u></b>

## Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.090.377	1.054.592
Andre omkostninger til social sikring	<u>22.203</u>	<u>27.197</u>
	<b><u>1.112.580</u></b>	<b><u>1.081.789</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u>104.260</u>	<u>93.164</u>
Kostpris 1. juli 2020	<u>104.260</u>	<u>93.164</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>104.260</u>	<u>93.164</u>
Opskrivninger 1. juli 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	77.870	67.307
Årets afskrivninger	<u>8.487</u>	<u>12.929</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>86.357</u>	<u>80.236</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>17.903</u></b>	<b><u>12.928</u></b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2020	0	362.500
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-362.500</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>0</u>



## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)</b>		
Værdireguleringer 1. juli 2020	0	162.754
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-162.754</u>
Værdireguleringer 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 4 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2021.

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

### 7 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

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

Holding - DS83 ApS, Hjulbyvej 13, 2740 Skovlunde

Holding - HS66 ApS, Dania 76, st. tv., 4700 Næstved

TB84 Holding ApS, Baunehøjen 33, 3600 Frederikssund