

Autoværksted Viborg ApS

Ålandsvej 15, 8800 Viborg

CVR-nr. 33 74 65 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2024.


Henrik Gregersen Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Autoværksted Viborg 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. februar 2024

Direktion

Henrik Gregersen Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Autoværksted Viborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Autoværksted Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 revisorerers 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 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.

Viborg, den 23. februar 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72


Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet

Autoværksted Viborg ApS
Ålandsvej 15
8800 Viborg

CVR-nr.: 33 74 65 98
Stiftet: 19. maj 2011
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Gregersen Hansen

Revision

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive autoværksted og andre relaterede aktiviteter efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på 2.340.579 kr. mod 1.947.717 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.601.765 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autoværksted Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

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.

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 og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1-5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 1-3 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter behandles 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 8.179.258 | 7.932.988 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.073.937 | -5.195.973 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -137.470 | -233.129 |
| Resultat før finansielle poster | 2.967.851 | 2.503.886 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 17.771 | 1.859 |
| Andre finansielle indtægter | 35.236 | 100 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -7.762 | -8.833 |
| Resultat før skat | 3.013.096 | 2.497.012 |
| Skat af årets resultat | -672.517 | -549.295 |
| Årets resultat | 2.340.579 | 1.947.717 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 1.000.000 |
| Overføres til overført resultat | 340.579 | 947.717 |
| Disponeret i alt | 2.340.579 | 1.947.717 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 583.725 | 14.513 |
| 2 Indretning lejede lokaler | 6.502 | 96.684 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>590.227</u> | <u>111.197</u> |
| 3 Deposita | 88.526 | 88.526 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>88.526</u> | <u>88.526</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>678.753</u> | <u>199.723</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 512.583 | 395.828 |
| Varebeholdninger i alt | <u>512.583</u> | <u>395.828</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.661.995 | 994.136 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 643.424 | 421.059 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 32.000 |
| Andre tilgodehavender | 103.597 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 182.000 | 167.316 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.591.016</u> | <u>1.614.511</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.759.428</u> | <u>2.349.623</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>5.863.027</u> | <u>4.359.962</u> |
| Aktiver i alt | <u>6.541.780</u> | <u>4.559.685</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 1.521.765 | 1.181.186 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital i alt | 3.601.765 | 2.261.186 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 2.000 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 2.000 | 0 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 972.083 | 785.329 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 638.517 | 535.381 |
| Anden gæld | 1.077.415 | 977.789 |
| Periodeafgrænsningsposter | 250.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.938.015 | 2.298.499 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.938.015 | 2.298.499 |
| | | |
| Passiver i alt | 6.541.780 | 4.559.685 |

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

5 **Eventualposter**

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 233.469 | 2.000.000 | 2.313.469 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -2.000.000 | -2.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 947.717 | 1.000.000 | 1.947.717 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 80.000 | 1.181.186 | 1.000.000 | 2.261.186 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 340.579 | 2.000.000 | 2.340.579 |
| | 80.000 | 1.521.765 | 2.000.000 | 3.601.765 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|--|--------------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.525.305 | 4.568.487 |
| Pensioner | 463.513 | 494.647 |
| Andre omkostninger til social sikring | 85.119 | 132.839 |
| | <u>5.073.937</u> | <u>5.195.973</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>11</u> | <u>13</u> |
| | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler |
| Kostpris primo | 1.358.989 | 420.812 |
| Tilgang | <u>616.500</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.975.489</u> | <u>420.812</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | 1.344.476 | 324.128 |
| Årets afskrivninger | <u>47.288</u> | <u>90.182</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>1.391.764</u> | <u>414.310</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>583.725</u> | <u>6.502</u> |
| | | |
| 3. Deposita | | |
| Kostpris primo | <u>88.526</u> | <u>88.526</u> |
| Kostpris ultimo | <u>88.526</u> | <u>88.526</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>88.526</u> | <u>88.526</u> |
| | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 384 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 10-41 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.462 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på 599 tkr. Huslejekontrakterne kan opsiges med 3-6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HGH Holding 2011 ApS, CVR-nr. 33649509, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.