

ÅDALGAARD BILCENTER ApS

Neksøvej 4F
7400 Herning

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/06/2020

Jan Kristian Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ÅDALGAARD BILCENTER ApS
Neksøvej 4F
7400 Herning

CVR-nr: 33960263
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

Agerbo Gruppen
Ånumvej 28
6900 Skjern
DK Danmark
CVR-nr: 31742781
P-enhed: 1014888760

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Ådalgaard Bilcenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ådalgaard Bilcenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske Revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er nødvendigt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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. De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, 02/06/2020

Flemming Agerbo , mne16812
Registreret revisor
Agerbo Gruppen
CVR: 31742781

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er service og pleje af motorkøretøjer samt hermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et underskud på kr. 70.146, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 18.326.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabets finansielle situation er således, at de fornødne kreditfaciliteter i henhold til budget for 2020 er stillet til rådighed for det kommende år.

Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen, og er dermed omfattet af Selskabslovens paragraf 119 om kapitaltab. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem egen drift.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Adalgaard Bilcenter ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i DKK.

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 hvor enkel regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven §32er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjeneste er opgjort som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning opgøres som det slutfakturerede salg reguleret med periodens forskydning i værdi af eventuelle igangværende arbejder opgjort til kostpriser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed 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 afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnes skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen, men er noteoplyst.

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

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		836.904	865.588
Personaleomkostninger	1	-785.316	-697.095
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-125.495	-82.915
Resultat af ordinær primær drift		-73.907	85.578
Andre finansielle indtægter		585	400
Øvrige finansielle omkostninger		-15.524	-14.160
Ordinært resultat før skat		-88.846	71.818
Skat af årets resultat	2	18.700	-12.168
Årets resultat		-70.146	59.650
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-70.146	59.650
I alt		-70.146	59.650

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		174.626	236.888
Materielle anlægsaktiver i alt	3	174.626	236.888
Anlægsaktiver i alt		174.626	236.888
Råvarer og hjælpematerialer		113.033	129.623
Varebeholdninger i alt		113.033	129.623
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.994	48.213
Udskudte skatteaktiver		15.500	0
Andre tilgodehavender		51.938	50.688
Tilgodehavender i alt		101.432	98.901
Likvide beholdninger		2.678	4.000
Omsætningsaktiver i alt		217.143	232.524
Aktiver i alt		391.769	469.412

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-61.674	8.472
Egenkapital i alt		18.326	88.472
Hensættelse til udskudt skat		0	3.200
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.200
Gæld til banker		233.177	280.889
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.628	31.711
Skyldig selskabsskat		8.968	8.968
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		114.670	51.580
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	4.592
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		373.443	377.740
Gældsforpligtelser i alt		373.443	377.740
Passiver i alt		391.769	469.412

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	770.553	686.480
Pensionsbidrag	6.933	5.518
Andre omkostninger til social sikring	7.830	5.097
	785.316	697.095

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	8.968
Ændring af udskudt skat	-18.700	3.200
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-18.700	12.168

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	495.754
Tilgang	15.027
Afgang	0
Kostpris ultimo	510.781
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	258.866
Årets afskrivning	77.289
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	336.155
Regnskabsmæssig værdi ultimo	174.626

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige risici. Dog har selskabets drift været påvirket af øget konkurrence.

Selskabets ledelse har igangsat implementering af tiltag, der skal skabe positive driftsresultater - gennem øget indtjening.

Likviditet er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive på det ønskede niveau.

Størstedelen af selskabets anpartskapital er som følge af underskud, tabt. Selskabets ledelse har udarbejdet budgetter for 2020, der viser et driftsoverskud, samt en forbedring af likviditeten.

Følges budgettet, kan driften afvikles med de bevilgede og eksisterende kreditrammer. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved overskud i de kommende 1-2 år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse i uopsigelsesperiode, 6 måneder, I alt kr. 54.000.

Leasingforpligtelse, 20 måneder, I alt kr. 71.080.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for bankgæld tinglyst pant i varebil kr. 94.535.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2