

Autohuset Marslev ApS

Marslev Stationsvej 1, 5290 Marslev

CVR-nr. 34 22 85 07

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2020

Dirigent:



Ann Kølle Miari





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Autohuset Marslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 11. september 2020

Direktion:



Ann Kølle Miari
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Autohuset Marslev ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Autohuset Marslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Odense, den 11. september 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Ellertsen
statsaut. revisor
mne16625

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Autohuset Marslev ApS
Adresse, postnr., by	Marslev Stationsvej 1, 5290 Marslev
CVR-nr.	34 22 85 07
Stiftet	15. februar 2012
Hjemstedskommune	Kerteminde
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Ann Kølle Miari, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive autoværksted herunder reparation , salg og service.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 61.552 kr. mod et overskud på 1.301.380 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 1.814.842 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Samfundet er i foråret 2020 ramt af udbrud af coronavirus. Der må forventes, at dette kan få en effekt på virksomhedens drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	5.525.126	5.444.336
2	Personaleomkostninger	-4.838.155	-3.399.426
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-533.240	-347.684
	Resultat før finansielle poster	153.731	1.697.226
3	Finansielle indtægter	75.701	167.065
4	Finansielle omkostninger	-145.835	-187.300
	Resultat før skat	83.597	1.676.991
5	Skat af årets resultat	-22.045	-375.611
	Årets resultat	61.552	1.301.380
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	61.552	1.301.380
		61.552	1.301.380

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Biler	1.194.502	1.055.082
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	234.071	217.433
	Indretning af lejede lokaler	439.403	459.162
		<u>1.867.976</u>	<u>1.731.677</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	151.500	151.500
		<u>151.500</u>	<u>151.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.019.476</u>	<u>1.883.177</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	72.107	51.782
		<u>72.107</u>	<u>51.782</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	311.690	438.893
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	2.504.497	2.523.985
	Andre tilgodehavender	426.570	316.742
	Periodeafgrænsningsposter	99.246	0
		<u>3.342.003</u>	<u>3.279.620</u>
	Likvide beholdninger	<u>127.740</u>	<u>500.542</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.541.850</u>	<u>3.831.944</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.561.326</u>	<u>5.715.121</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.734.842	1.673.290
	Egenkapital i alt	1.814.842	1.753.290
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	82.981	111.653
	Hensatte forpligtelser i alt	82.981	111.653
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	574.222	404.279
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	318.503	0
	Anden gæld	25.090	0
		917.815	404.279
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	195.115	163.628
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	897.942	848.279
	Gæld til tilknyttede virksomheder	240.144	59.276
	Skyldig sambeskatningsbidrag	50.717	371.869
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	738.272	1.238.562
	Anden gæld	623.498	764.285
		2.745.688	3.445.899
	Gældsforpligtelser i alt	3.663.503	3.850.178
	PASSIVER I ALT	5.561.326	5.715.121

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	1.673.290	1.753.290
Overført via resultatdisponering	0	61.552	61.552
Egenkapital 31. december 2019	<u>80.000</u>	<u>1.734.842</u>	<u>1.814.842</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autohuset Marslev ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af huslejedepositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Finansielle anlægsaktiver er depositum husleje.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2019	2018		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	4.706.553	3.313.629		
Pensioner	19.705	2.597		
Andre omkostninger til social sikring	111.897	83.200		
	<u>4.838.155</u>	<u>3.399.426</u>		
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>13</u>	 <u>9</u>		
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	74.532	165.115		
Andre finansielle indtægter	1.169	1.950		
	<u>75.701</u>	<u>167.065</u>		
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	32.249	91.390		
Rente mellemregning ledelse	481	29.803		
Andre finansielle omkostninger	113.105	66.107		
	<u>145.835</u>	<u>187.300</u>		
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	50.717	371.869		
Årets regulering af udskudt skat	-28.672	3.742		
	<u>22.045</u>	<u>375.611</u>		
6 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Biler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2019	1.526.871	461.887	925.968	2.914.726
Tilgang i årets løb	589.500	109.930	76.890	776.320
Afgang i årets løb	-155.900	0	0	-155.900
Kostpris 31. december 2019	<u>1.960.471</u>	<u>571.817</u>	<u>1.002.858</u>	<u>3.535.146</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2019	471.789	244.454	466.806	1.183.049
Årets afskrivninger	343.299	93.292	96.649	533.240
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-49.119	0	0	-49.119
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>765.969</u>	<u>337.746</u>	<u>563.455</u>	<u>1.667.170</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.194.502</u>	<u>234.071</u>	<u>439.403</u>	<u>1.867.976</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 13 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Leje- og leasingforpligtelser	4.220.421	3.450.968

Leasingforpligtelser omfatter leasingkontrakter med restydelser på 1-58 måneder i alt 1.849.421 kr. , samt lejeforpligtelser på 42-51 måneder i alt 2.391.000 kr. .

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Miari Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildekskat på renter, royalties og udbytter.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for Jyske Finans er stillet pant eller anden sikkerhed i nogen af virksomhedens biler for en værdi af 769 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 780 t.kr.

11 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>
Miari Holding ApS	Marslev