

Bosch Car Service Risskov ApS
Stokagervej 27
8240 Risskov

CVR-nummer: 35044043

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. april 2019



Johnni Pabst
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Bosch Car Service Risskov 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 23. april 2019

Direktion



Johnni Pabst

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Risskov, den 23. april 2019

Johnni Pabst
Dirigent



Til den daglige ledelse i Bosch Car Service Risskov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bosch Car Service Risskov ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt 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.

Hinnerup, den 23. april 2019

Revisorhuset Hinnerup

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 35679154



Bjarne Hansen
registreret revisor
mne34464

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Bosch Car Service Risskov ApS
Stokagervej 27
8240 Risskov

Telefon: 29 60 41 33

CVR-nr.: 35 04 40 43

Stiftet: 18. februar 2013

Kommune: Favrskov

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Johnni Pabst

Revisor

Revisorhuset Hinnerup
registreret revisionsanpartsselskab
Bogøvej 15
8382 Hinnerup

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af at drive autoværksted og salg af autodele.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskabet for Bosch Car Service Risskov ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer

Ændring i lagre af færdigvarer består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årets skat, 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 sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Maja Pabst Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Derfor afskrives goodwill over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandørsamt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	1.105.242	868.547
1 Personalemkostninger	-843.801	-839.377
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-117.870	-119.564
DRIFTSRESULTAT	143.571	-90.394
2 Andre finansielle indtægter	868	-3.327
3 Andre finansielle omkostninger	-45.998	-54.153
RESULTAT FØR SKAT	98.441	-147.874
Skat af årets resultat	-2.044	-3.197
ÅRETS RESULTAT	96.397	-151.071
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	96.397	-151.071
DISPONERET I ALT	96.397	-151.071

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017
4 Goodwill.....	312.500	387.500
Immaterielle anlægsaktiver.....	312.500	387.500
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.343	76.213
Materielle anlægsaktiver.....	33.343	76.213
ANLÆGSAKTIVER.....	345.843	463.713
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	123.857	93.168
Varebeholdninger	123.857	93.168
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	351.368	347.703
Andre tilgodehavender.....	41.453	46.385
Periodeafgrænsningsposter	8.142	17.625
Tilgodehavender	400.963	411.713
Likvide beholdninger.....	333.652	173.620
OMSÆTNINGSAKTIVER	858.472	678.501
AKTIVER.....	1.204.315	1.142.214

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	41.210	-55.187
6 EGENKAPITAL	121.210	24.813
Hensættelse til udskudt skat	45.495	43.451
HENSATTE FORPLIGTELSE	45.495	43.451
Kreditinstitutter	21.850	0
Anden gæld	642.894	664.895
7 Langfristede gældsforpligtelser	664.744	664.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.756	164.889
Anden gæld	247.977	243.430
8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	133	736
Kortfristede gældsforpligtelser	372.866	409.055
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.037.610	1.073.950
PASSIVER	1.204.315	1.142.214
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017
1 Personalemkostninger		
Lønninger	781.978	775.374
Pensioner	47.931	48.414
Andre omkostninger til social sikring	13.892	15.589
	<u>843.801</u>	<u>839.377</u>
Antal ansatte: 2		
2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter debitorer	0	-3.606
Rykkergebyrer debitorer	0	-400
Renter, mellemregning	868	679
	<u>868</u>	<u>-3.327</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	116	1.176
Garantiprovision	2.344	2.344
Gebyrer	5.764	5.128
Gebyrer med moms	613	4.086
Renteudgifter kreditorer	4.701	344
Renteudgifter FTZ	32.430	41.054
Renter Mellemregning	30	21
	<u>45.998</u>	<u>54.153</u>

NOTER

	Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	750.000
Tilgang i årets løb.....	0
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	750.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-362.500
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-75.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-437.500
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	312.500
	<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	182.153
Tilgang i årets løb.....	0
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	182.153
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-105.940
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-42.870
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-148.810
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	33.343
	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-55.187	96.397	41.210
	<u>24.813</u>	<u>96.397</u>	<u>121.210</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser		Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter		21.850	0
Anden gæld.....		642.894	0
		<u>664.744</u>	<u>0</u>
8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2018	2017
Mellemregning Johnni		133	736
		<u>133</u>	<u>736</u>

Lånet er forrentet med 4,05%.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Maja Pabst Holding ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.