

Bosch Car Service Risskov ApS
Stokagervej 27
8240 Risskov

CVR-nummer: 35044043

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. august 2020

Johnni Pabst
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning..... 3

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 12. august 2020

Direktion

Johnni Pabst

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

Risskov, den 12. august 2020

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 12. august 2020

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 utilfredsstillende.

Selskabet tabte mere end 50% af anpartskapitalen i regnskabsåret 2019. Det er ledelsens forventning, at den kan reableres ved egen indtjening.

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 2019 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 salgpris 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	932.441	1.105.242
1 Personalemkostninger	-901.198	-843.801
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-95.567	-117.870
DRIFTSRESULTAT	-64.324	143.571
2 Andre finansielle indtægter.....	1.042	868
3 Andre finansielle omkostninger	-49.803	-45.998
RESULTAT FØR SKAT	-113.085	98.441
Skat af årets resultat	10.792	-2.044
ÅRETS RESULTAT	-102.293	96.397
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-102.293	96.397
DISPONERET I ALT	-102.293	96.397

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

	2019	2018
4 Goodwill	237.500	312.500
Immaterielle anlægsaktiver	237.500	312.500
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.776	33.343
Materielle anlægsaktiver	12.776	33.343
ANLÆGSAKTIVER	250.276	345.843
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	117.414	123.857
Varebeholdninger	117.414	123.857
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	345.824	351.368
Andre tilgodehavender	45.067	41.453
Periodeafgrænsningsposter	32.109	8.142
Tilgodehavender	423.000	400.963
Likvide beholdninger	282.928	333.652
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	823.342	858.472
AKTIVER.....	1.073.618	1.204.315

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-61.083	41.210
6 EGENKAPITAL	18.917	121.210
Hensættelse til udskudt skat	34.703	45.495
HENSATTE FORPLIGTELSE	34.703	45.495
Kreditinstitutter.....	0	21.850
Anden gæld	632.810	642.894
7 Langfristede gældsforpligtelser	632.810	664.744
Leverandører af varer og tjenesteydelser	135.448	124.756
Anden gæld	251.420	247.977
8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	320	133
Kortfristede gældsforpligtelser	387.188	372.866
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.019.998	1.037.610
PASSIVER	1.073.618	1.204.315
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	2	0
Lønninger.....	835.124	781.978
Pensioner.....	50.977	47.931
Andre omkostninger til social sikring	15.097	13.892
	<u>901.198</u>	<u>843.801</u>
Antal ansatte i 2018: 2		
2 Andre finansielle indtægter		
Renter, mellemregning.....	1.042	868
	<u>1.042</u>	<u>868</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank.....	402	116
Garantiprovision.....	2.344	2.344
Gebyrer.....	4.680	5.764
Gebyrer med moms.....	0	613
Renteudgifter kreditorer	2.448	4.701
Renteudgifter FTZ.....	39.916	32.430
Renter Melleemregning	9	30
Renteudgifter ej fradrag.....	4	0
	<u>49.803</u>	<u>45.998</u>

NOTER

	Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	750.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	750.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-437.500
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-75.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-512.500
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	237.500
	<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 2019	182.153
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-148.810
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-20.567
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-169.377
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	12.776
	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	41.210	-102.293	-61.083
	<u>121.210</u>	<u>-102.293</u>	<u>18.917</u>

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	632.810	0
	<u>632.810</u>	<u>0</u>

	2019	2018
8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning Johnni.....	320	133
	<u>320</u>	<u>133</u>

Lånet er forrentet med 4,05%.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i MaJa Pabst HoldingApS-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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Johnni Breum Pabst

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-371920526355
Tidspunkt for underskrift: 12-08-2020 kl.: 11:50:02
Underskrevet med NemID

Johnni Breum Pabst

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-371920526355
Tidspunkt for underskrift: 12-08-2020 kl.: 11:50:02
Underskrevet med NemID

Bjarne Hansen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-981706029568
Tidspunkt for underskrift: 12-08-2020 kl.: 11:51:54
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 39a06cbdQwh240309315

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.