

Kongerslev Auto ApS

N.P. Gravesensvej 3, 9293 Kongerslev
CVR-nr. 35 24 75 21

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.01.20

Rene Mikkelsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 22

Selskabet

Kongerslev Auto ApS
N.P. Gravesensvej 3
9293 Kongerslev
Telefon: 98 33 12 11
Hjemmeside: www.kongerslevauto.dk
E-mail: mail@kongerslevauto.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 35 24 75 21
Stiftet: 26. maj 2013
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
7. regnskabsår

Direktion

Rene Mikkelsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Kongerslev Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 28. januar 2020

Direktionen

Rene Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kongerslev Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kongerslev Auto ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. januar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne41306

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	2.280	1.522	1.387	1.151	1.064
Resultat før af- og nedskrivninger	676	424	313	183	155
Resultat af primær drift	630	388	258	128	105
Finansielle poster i alt	-10	-11	-48	-14	-8
Årets resultat	484	294	159	89	75
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	1.658	1.205	1.064	995	1.148
Egenkapital	828	452	265	209	221
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	675	321	380	93	302
Investeringer	-43	-77	0	-23	-53
Finansiering	-172	-168	-163	-159	-114
Årets pengestrømme	460	76	217	-89	135

Nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	76%	82%	67%	41%	36%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	50%	38%	25%	21%	19%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	5	3	3	3	2

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i autoreparationer samt køb og salg af biler samt dermed beslægtet formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 483.679 mod DKK 293.650 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 828.129.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Bruttofortjeneste	2.279.902	1.521.707
1	Personaleomkostninger	-1.604.129	-1.097.622
	Resultat før af- og nedskrivninger	675.773	424.085
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.431	-36.220
	Resultat før finansielle poster	630.342	387.865
2	Finansielle omkostninger	-9.612	-10.576
	Resultat før skat	620.730	377.289
3	Skat af årets resultat	-137.051	-83.639
	Årets resultat	483.679	293.650

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	Overført resultat	373.079	185.650
	I alt	483.679	293.650

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	494.984	507.270
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.751	75.396
4	Materielle anlægsaktiver i alt	586.735	582.666
	Anlægsaktiver i alt	586.735	582.666
	Råvarer og hjælpematerialer	97.319	73.408
	Varebeholdninger i alt	97.319	73.408
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.549	83.227
	Tilgodehavender i alt	47.549	83.227
	Likvide beholdninger	926.075	465.963
	Omsætningsaktiver i alt	1.070.943	622.598
	Aktiver i alt	1.657.678	1.205.264

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	637.529	264.450
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	Egenkapital i alt	828.129	452.450
	Hensættelser til udskudt skat	10.258	7.649
	Hensatte forpligtelser i alt	10.258	7.649
5	Anden gæld	175.106	239.863
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	175.106	239.863
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	65.000	64.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.369	112.584
	Selskabsskat	66.442	19.378
	Anden gæld	411.374	309.340
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	644.185	505.302
	Gældsforpligtelser i alt	819.291	745.165
	Passiver i alt	1.657.678	1.205.264

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19			
Saldo pr. 01.01.19	80.000	264.450	108.000
Betalt udbytte	0	0	-108.000
Forslag til resultatdisponering	0	373.079	110.600
Saldo pr. 31.12.19	80.000	637.529	110.600

Pengestrømsopgørelse

Note	2019 DKK	2018 DKK
Årets resultat	483.679	293.650
8 Reguleringer	185.694	130.435
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-23.911	-5.192
Tilgodehavender	35.678	-18.121
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-11.215	4.950
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	102.034	2.635
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	771.959	408.357
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	0	0
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-9.612	-10.576
Betalt selskabsskat	-87.378	-76.324
Pengestrømme fra driften	674.969	321.457
Køb af materielle anlægsaktiver	-49.500	-76.859
Salg af materielle anlægsaktiver	6.400	0
Pengestrømme fra investeringer	-43.100	-76.859
Betalt udbytte	-108.000	-105.800
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-63.757	-61.874
Pengestrømme fra finansiering	-171.757	-167.674
Årets samlede pengestrømme	460.112	76.924
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	465.963	389.039
Likvide beholdninger ved årets slutning	926.075	465.963
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	926.075	465.963
I alt	926.075	465.963

	2019	2018
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	1.358.183	979.843
Pensioner	172.433	66.393
Andre omkostninger til social sikring	29.965	26.057
Andre personaleomkostninger	43.548	25.329
I alt	1.604.129	1.097.622

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	3
--	---	---

2. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	9.612	10.576
----------------------------	-------	--------

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	134.442	81.378
Årets regulering af udskudt skat	2.609	2.261
I alt	137.051	83.639

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.19	568.584	289.459
Tilgang i året	0	49.500
Afgang i året	0	-190.000
Kostpris pr. 31.12.19	568.584	148.959
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-61.314	-214.063
Afskrivninger i året	-12.286	-33.145
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	190.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-73.600	-57.208
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	494.984	91.751

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Anden gæld	65.000	0	240.106	303.863
I alt	65.000	0	240.106	303.863

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restløbetid på 38 måneder og en samlet ydelse på i alt t.DKK 114.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 350, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 495. Ejerpantebrevene er fordelt på i alt t.DKK 350 deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter, medens ejerpantebreve på i alt t.DKK 0 henligger i selskabets besiddelse.

	2019	2018
	DKK	DKK

8. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-6.400	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	45.431	36.220
Finansielle omkostninger	9.612	10.576
Skat af årets resultat	137.051	83.639
I alt	185.694	130.435

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	30	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Grunde afskrives ikke.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.