

Henriks Bilsalg ApS

**Rødovrevej 322
2610 Rødovre
CVR-nr. 35 48 06 09**

**Årsrapport for perioden
1. juli 2021 til 30. juni 2022
(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. december 2022

Henrik Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Balance pr. 30. juni 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Henriks Bilsalg 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 18. december 2022

Direktion

Henrik Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Henriks Bil salg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Henriks Bil salg ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. december 2022

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Morten Michael Kertesz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46601

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA
MNE-nr. mne14773

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Henriks Bilalg ApS
Rødovrevej 322
2610 Rødovre

CVR-nr.: 35 48 06 09

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 25. september 2013

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Henrik Nielsen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb og salg af brugte privatbiler og mindre erhversbiler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 102.392, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 489.435.

Tilknyttet selskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring over for tilgodehavende på kr. 953.627.

Der henvises herudover til note 1 "selskabets fortsatte drift".

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henriks Bilsalg ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraxis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af biler, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Bruttotab		-102.681	-93.075
Finansielle indtægter	2	13.188	32.114
Finansielle omkostninger	3	<u>-41.929</u>	<u>-78.246</u>
Resultat før skat		-131.422	-139.207
Skat af årets resultat	4	<u>29.030</u>	<u>30.622</u>
Årets resultat		<u>-102.392</u>	<u>-108.585</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-102.392</u>	<u>-108.585</u>
		<u>-102.392</u>	<u>-108.585</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Færdigvarer		<u>0</u>	<u>217.000</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>217.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		512.637	0
Andre tilgodehavender		4.001	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	5.551	0
Selskabsskat		29.030	30.622
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>408</u>
Tilgodehavender		<u>551.219</u>	<u>31.030</u>
Likvide beholdninger		<u>123.458</u>	<u>491.941</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>674.677</u>	<u>739.971</u>
Aktiver i alt		<u><u>674.677</u></u>	<u><u>739.971</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-569.435	-467.043
Egenkapital	6	-489.435	-387.043
Gæld til tilknyttede virksomheder		953.627	945.719
Langfristede gældsforpligtelser	7	953.627	945.719
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.000	138.000
Anden gæld		30.485	43.295
Kortfristede gældsforpligtelser		210.485	181.295
Gældsforpligtelser i alt		1.164.112	1.127.014
Passiver i alt		674.677	739.971

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	80.000	-467.043	-387.043
Årets resultat	0	-102.392	-102.392
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>-569.435</u>	<u>-489.435</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har negativ egenkapital og underskud i året.

Tilknyttet selskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring over for tilgodehavende på kr. 953.627.

På den baggrund er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne afvikle sine forpligtelser i takt med de forfalder de næste 12. mdr. frem, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.637	32.114
Andre finansielle indtægter	<u>551</u>	<u>0</u>
	<u>13.188</u>	<u>32.114</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	38.530	75.769
Andre finansielle omkostninger	<u>3.399</u>	<u>2.477</u>
	<u>41.929</u>	<u>78.246</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-29.030</u>	<u>-30.622</u>
	<u>-29.030</u>	<u>-30.622</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5.551	0

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen**Direktion**

Udestående gæld	5.551	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Tilgodehavender omfatter ulovlige lån til selskabets kapitalejere. Betingelserne for lovliggørelse af udlånene har ikke været tilstede på tidspunktet for udbetalingen.

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter**7 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	945.719	953.627	0	953.627
	945.719	953.627	0	953.627

8 Eventualforpligtelser**Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mathilde Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet hæfter for betaling af ikke-indeholdt kildeskat vedrørende ulovlig kapitalejerelån. Kildeskatten udgør pr.30.6.2022 i alt t.kr. 19.