

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

Kongsted Autoværksted ApS

Møllevej 42 - Kongsted
4683 Rønnede

CVR nr. 35513701

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. februar 2019

Dirigent

Klaus Eriksen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	10
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kongsted Autoværksted ApS
Møllevej 42 - Kongsted
4683 Rønnede

Telefon: 5671 1372
Fax: 5671 1374

CVR-nr.: 35513701
Stiftelsesdato: 30. august 2013
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Klaus Eriksen

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland
Jernbanegade 6
4700 Næstved

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
28. februar 2019, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Kongsted Autoværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 26. februar 2019

Direktion:

Klaus Eriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kongsted Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kongsted Autoværksted ApS for regnskabsåret 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.

Faxe, den 26. februar 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		1.575.498	1.556.420
Personaleomkostninger	1.	-1.381.377	-1.459.439
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.894	-76.956
Resultat før finansielle poster		178.227	20.025
Andre finansielle indtægter		3.042	0
Andre finansielle omkostninger		-98	-272
Ordinært resultat før skat		181.171	19.753
Skat af årets resultat		-31.179	-13.255
ÅRETS RESULTAT		149.992	6.498
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		149.992	6.498
Disponeret i alt		149.992	6.498

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2.	23.195	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.000	14.494
Materielle anlægsaktiver i alt		25.195	14.494
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	30.000
Anlægsaktiver i alt		25.195	44.494
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		58.066	54.981
Varebeholdninger i alt		58.066	54.981
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.020	121.936
Skatteaktiv		4.495	0
Periodeafgrænsningsposter		29.000	27.850
Tilgodehavender i alt		147.515	149.786
Likvide beholdninger		1.101.970	965.959
Likvide beholdninger i alt		1.101.970	965.959
Omsætningsaktiver i alt		1.307.551	1.170.726
AKTIVER I ALT		1.332.746	1.215.220

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		760.748	610.756
Egenkapital i alt		840.748	690.756
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		0	4.344
Hensatte forpligtelser i alt		0	4.344
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.520	118.407
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		405.478	401.713
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		491.998	520.120
Gældsforpligtelser i alt		491.998	520.120
PASSIVER I ALT		1.332.746	1.215.220
Ledelsesberetning	3.		
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.242.434	1.317.152
Pensioner	48.573	48.239
Andre omkostninger til social sikring	90.370	94.048
	<u>1.381.377</u>	<u>1.459.439</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	4
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	251.700	111.782
Tilgang	28.995	0
Afgang	0	-12.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>280.695</u>	<u>99.782</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-251.700	-97.288
Korrektion afhændede	0	12.000
Årets af- og nedskrivninger	-5.800	-12.494
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-257.500</u>	<u>-97.782</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>23.195</u>	<u>2.000</u>
3. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er service og reparation af personbiler og varevogne.		
4. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kongsted Autoværksted ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 mv.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.