

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2019

Kongsted Autoværksted ApS

Møllevej 42 - Kongsted
4683 Rønnede

CVR nr. 35513701

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 5. februar 2020

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
5. februar 2020, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 30. januar 2020

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 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 FSR - danske revisors Etske 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 30. januar 2020

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
Bruttofortjeneste/-tab		1.397.775	1.577.898
Personaleomkostninger	1.	-1.382.450	-1.381.377
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.800	-18.294
Resultat før finansielle poster		7.525	178.227
Andre finansielle indtægter		0	3.042
Andre finansielle omkostninger		-3.698	-98
Ordinært resultat før skat		3.827	181.171
Skat af årets resultat		-925	-31.179
ÅRETS RESULTAT		2.902	149.992
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.902	149.992
Disponeret i alt		2.902	149.992

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2.	17.395	23.195
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.000
Materielle anlægsaktiver i alt		17.395	25.195
Anlægsaktiver i alt		17.395	25.195
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		56.309	58.066
Varebeholdninger i alt		56.309	58.066
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.790	114.020
Skatteaktiv		3.702	4.495
Andre tilgodehavender		11.868	0
Periodeafgrænsningsposter		29.600	29.000
Tilgodehavender i alt		128.960	147.515
Likvide beholdninger		1.130.523	1.101.970
Likvide beholdninger i alt		1.130.523	1.101.970
Omsætningsaktiver i alt		1.315.792	1.307.551
AKTIVER I ALT		1.333.187	1.332.746

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		763.650	760.748
Egenkapital i alt		843.650	840.748
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	3.	13.750	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		13.750	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.752	86.520
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		374.035	405.478
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		475.787	491.998
Gældsforpligtelser i alt		489.537	491.998
PASSIVER I ALT		1.333.187	1.332.746
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.258.831	1.242.434
Pensioner	49.578	48.573
Andre omkostninger til social sikring	74.041	90.370
	<u>1.382.450</u>	<u>1.381.377</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	280.695	99.782
Anskaffelsessum, ultimo	<u>280.695</u>	<u>99.782</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-257.500	-97.782
Årets af- og nedskrivninger	-5.800	-2.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-263.300</u>	<u>-99.782</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>17.395</u>	<u>0</u>
	2019	2018
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	13.750	0
4. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er service og reparation af personbiler og varevogne.		
5. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kongsted Autoværksted ApS 2019 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 revurderets 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller 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 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 nettorealisationsværdi.

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.