

## **STEENS AUTO OG MASKINSERVICE ApS**

Løkkevej 21  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 35 65 29 81

### **ÅRSRAPPORT 2023/2024**

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
8. november 2024

Steen Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024	5.
Balance pr. 30/6 2024	6.
Noter	8.

Addo Sign identifikationsnummer: 690c654e-d1a0-4b1f-92e9-8e37afd10d8a

## Selskabsoplysninger

### Selskab

STEENS AUTO OG MASKINSERVICE ApS  
Løkkevej 21  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 35 65 29 81

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 31/1 2014

### Direktion

Steen Hansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for STEENS AUTO OG MASKINSERVICE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. november 2024

### Direktion

.....  
Steen Hansen

## Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.724.643</b>	<b>1.325.726</b>
1 Personaleomkostninger	-903.786	-526.528
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-57.334</u>	<u>-57.334</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>763.523</b>	<b>741.864</b>
Andre finansielle indtægter	6.795	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-3.432</u>	<u>-9.399</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>766.886</b>	<b>732.465</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-175.296</u>	<u>-165.440</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>591.590</u></b>	<b><u>567.025</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	122.000	117.800
Overført resultat	<u>469.590</u>	<u>449.225</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>591.590</u></b>	<b><u>567.025</u></b>

Addo Sign identifikationsnummer: 690c654e-d1a0-4b1f-92e9-8e37afd10d8a

**Balance pr. 30/6 2024**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.916	101.250
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>43.916</b>	<b>101.250</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>43.916</b>	<b>101.250</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	155.519	171.872
Andre tilgodehavender	0	8.719
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>155.519</b>	<b>180.591</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.980.673</b>	<b>3.481.604</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.136.192</b>	<b>3.662.195</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.180.108</b>	<b>3.763.445</b>

Addo Sign identifikationsnummer: 690c654e-d1a0-4b1f-92e9-8e37afd10d8a

**Balance pr. 30/6 2024**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	3.462.112	2.992.522
Forslag til udbytte	<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>3.634.112</u></b>	<b><u>3.160.322</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	294.043	163.895
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.184	154.277
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>250.769</u>	<u>284.951</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>545.996</u></b>	<b><u>603.123</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>545.996</u></b>	<b><u>603.123</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.180.108</u></b>	<b><u>3.763.445</u></b>
4 Hovedaktivitet		
5 Anvendt regnskabspraksis		

Addo Sign identifikationsnummer: 690c654e-d1a0-4b1f-92e9-8e37afd10d8a

## NOTER

<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	576.000	516.000
Pensionsbidrag	322.065	5.516
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.721</u>	<u>5.012</u>
	<b><u>903.786</u></b>	<b><u>526.528</u></b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>	<b>2023/2024</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2023		<u>484.486</u>
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2024</b>		<b><u>484.486</u></b>
Afskrivninger 1. juli 2023		383.236
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		<u>57.334</u>
<b>Afskrivninger 30. juni 2024</b>		<b><u>440.570</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>		<b><u>43.916</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>57.334</u>	<u>57.334</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>57.334</u></b>	<b><u>57.334</u></b>
<b>Note 3 - Skat</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>175.296</u>	<u>165.440</u>
	<b><u>175.296</u></b>	<b><u>165.440</u></b>

## **Note 4 - Hovedaktivitet**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive auto og maskinservice og anden i forbindelse hermed stående virksomhed

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.



## NOTER

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse.

## NOTER

Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat**

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## **BALANCEN**

## NOTER

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## NOTER

### Selskabsskat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.  
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.  
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

## Underskrivere



**Steen Hansen**  
53ad9ffd-b7e7-4e04-8329-4341d7f0735c 2024-11-08 22:36:24Z

## Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2024 for STEENS AUTO OG MASKINSERVICE ApS.pdf SHA256:  
990ffbbc36e8c87fd6988c3f356db64d81f4fcf387a7a1bdf48cb6083e415c24

Addo Sign identifikationsnummer: 690c654e-d1a0-4b1f-92e9-8e37afd10d8a



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed  
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.