

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

7 Holme Autoopretning ApS

Syv Holmevej 14
4130 Viby Sjælland

CVR nr.: 36022884

Årsrapport for 2017/18

4. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/11 2018.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	7 Holme Autoopretning ApS Syv Holmevej 14 4130 Viby Sjælland
	CVR nr.: 36022884 Stiftet: 26. juni 2014 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktion	Morten Heitmann Christiansen
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Heitmann Holding ApS, Syv Holmevej 14, 4130 Viby Sjælland
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for 7 Holme Autoopretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 16. november 2018

I direktionen:



Morten Heitmann Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i 7 Holme Autoopretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 7 Holme Autoopretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 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 revisorerets 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 opstilling 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.

Viby, den 16. november 2018
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
mne31448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive autoværksted.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning ekskl. moms, når arbejdet er udført.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

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 omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

Anvendt regnskabspraksis

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-10%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	1.352.947	922
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-993.798
2	Afskrivninger	-135.273
	Driftsresultat	223.876
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-688
	Finansielle omkostninger	-32.448
	Finansielle poster i alt	-32.919
	Resultat før skat	190.957
3	Skat af årets resultat	-49.541
	Årets resultat	141.416
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	70.000
	Overført resultat	71.416
	Disponeret i alt	141.416

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
4 Driftsmateriel og inventar	812.832	254
5 Indretning af lejede lokaler	204.670	48
Materielle anlægsaktiver i alt	1.017.502	302
Anlægsaktiver i alt	1.017.502	302
Fremstillede varer og handelsvarer	3.775	3
Varebeholdninger i alt	3.775	3
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	447.026	220
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	8
Andre tilgodehavender	2	0
Tilgodehavender i alt	447.028	228
Likvide beholdninger	104.756	385
Omsætningsaktiver i alt	555.559	616
Aktiver i alt	1.573.061	918

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	151.171	80
Forslag til udbytte for regnskabsåret	70.000	70
6 Egenkapital i alt	271.171	200
Hensættelse til udskudt skat	32.748	15
Hensatte forpligtelser i alt	32.748	15
Kreditinstitutter	340.894	0
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	340.894	0
7 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	60.624	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	579.091	450
Gæld til tilknyttede virksomheder	43.315	0
Selskabsskat	42.184	34
Anden gæld	199.219	192
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.815	27
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	928.248	703
Gældsforpligtelser i alt	1.269.142	703
Passiver i alt	1.573.061	918
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	956.425	731
Pension	14.786	0
Andre omkostninger til social sikring	17.512	9
Andre personaleomkostninger	5.075	11
	<u>993.798</u>	<u>751</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u><u>3</u></u>	<u><u>3</u></u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	119.555	45
Indretning af lejede lokaler	15.718	12
	<u>135.273</u>	<u>57</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	31.775	19
Årets regulering af udskudt skat	17.766	8
	<u>49.541</u>	<u>27</u>
4 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. juli	340.416	214
Tilgang i årets løb	786.849	209
Afgang i årets løb	-113.000	-83
Kostpris pr. 30. juni	<u>1.014.265</u>	<u>340</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	86.878	51
Årets afskrivninger	119.555	45
Afskrivninger på afhændede aktiver	-5.000	-10
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	<u>201.433</u>	<u>86</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>812.832</u>	<u>254</u>

Noter

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
5 <u>Indretning af lejede lokaler</u>		
Kostpris pr. 1. juli	60.356	0
Tilgang i årets løb	172.103	60
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. juni	232.459	60
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	12.071	0
Årets afskrivninger	15.718	12
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	27.789	12
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	204.670	48
6 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. juli	50.000	50
	50.000	50
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. juli	79.755	64
Overført af årets resultat	71.416	16
	151.171	80
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	70.000	51
Udbetalt udbytte	-70.000	-51
Foreslået udbytte for regnskabsåret	70.000	70
	70.000	70

Noter

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
7 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Kreditinstitutter	401.518	0
	401.518	0
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år Kreditinstitutter	60.624	0
	60.624	0
Forpligtelser der forfalder efter 5 år Kreditinstitutter	98.398	0
	98.398	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Heitmann Holding ApS.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i selskabets driftsmiddel, Dodge Ram 2500, tinglyst løsøre pantebrev på t.kr. 320, der ligger til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitut. Den regnskabsmæssige værdi af driftsmidlet udgør pr. balancedagen t.kr. 479.