

# ROSKILDE AUTOOPHUG ApS

Søndre Mellemvej 51  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 04 80 93

## ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. juni 2024

---

Mosbah Ahmad El Hag Ali  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	10.
Balance pr. 31/12 2023	11.
Noter	13.

# Selskabsoplysninger

## Selskab

ROSKILDE AUTOOPHUG ApS  
Søndre Mellemvej 51  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 04 80 93

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 14/7 2014

## Direktion

Mosbah Ahmad El Hag Ali

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for ROSKILDE AUTOOPHUG 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. juni 2024

### Direktion

.....  
Mosbah Ahmad El Hag Ali

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med autoophug, og anden virksomhed beslægtet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 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

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttotab

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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 gælds metode 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	2023	2022
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-133.414</b>	<b>370.947</b>
1 Personalemkostninger	-320.858	-214.623
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-58.964	-77.964
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-513.236</b>	<b>78.360</b>
Andre finansielle indtægter	98	0
Andre finansielle omkostninger	-15.756	-115.884
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-528.894</b>	<b>-37.524</b>
2 Skat af årets resultat	130	-17.930
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-528.764</b>	<b>-55.454</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-528.764	-55.454
<b>I ALT</b>	<b>-528.764</b>	<b>-55.454</b>

This document has esignatur Agreement-ID: 10f68esYUkn251911892

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.613	157.577
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>98.613</b>	<b>157.577</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>98.613</b>	<b>157.577</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.000	49.128
Andre tilgodehavender	116.597	410.609
Periodeafgrænsningsposter	18.581	8.306
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>186.178</b>	<b>468.043</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	27.050	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>27.050</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>157.955</b>	<b>694.627</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>371.183</b>	<b>1.162.670</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>469.796</b>	<b>1.320.247</b>

This document has esignatur Agreement-ID: 10f68esYUkn251911892

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	391.851	920.615
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>441.851</b>	<b>970.615</b>
<b>2</b> Udskudt skat	<b>0</b>	<b>130</b>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>130</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.843	43.074
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	608	110.946
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	165.471
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.494	30.011
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>27.945</b>	<b>349.502</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>27.945</b>	<b>349.502</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>469.796</b>	<b>1.320.247</b>
<b>3</b> Eventualforpligtelser		

## NOTER

<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	313.786	210.509
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.072</u>	<u>4.114</u>
	<b><u>320.858</u></b>	<b><u>214.623</u></b>

  

<b>Note 2 - Skat</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	21.494
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-130</u>	<u>-3.564</u>
	<b><u>-130</u></b>	<b><u>17.930</u></b>

### **Note 3 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Elhag Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Mosbah Ahmad El Hag Ali

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Mosbah Ahmad El Hag Ali  
Direktør  
På vegne af Revio ApS  
ID: 47fe1305-4abc-4565-95c8-734af7f2a963  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 21:01:41  
Underskrevet med MitID



## Mosbah Ahmad El Hag Ali

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Mosbah Ahmad El Hag Ali  
Dirigent  
På vegne af Revio ApS  
ID: 47fe1305-4abc-4565-95c8-734af7f2a963  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 21:01:41  
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 10f68esYUkn251911892

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).