

Nica's biler ApS

Skovhøjen 15
3230 Græsted

CVR-nr. 36 39 98 80

Årsrapport 2019/20

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 3/3 2021



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019/20 for Nica's biler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

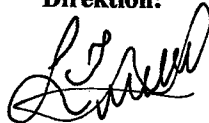
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 13/3 2021

Direktion:



Inga Lapinskaite - Mikalauske

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nica's biler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nica's biler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

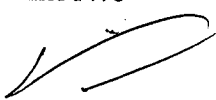
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 revisorer's 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.

Gentofte, den 3/3/2021
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10
mne31478



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nica's biler ApS
Skovhøjen 15
3230 Græsted

CVR-nr.: 36 39 98 80
Stiftet: 25. september 2014
Hjemsted: Græsted
Regnskabsår: 1. oktober – 30 september

Direktion

Inga Lapinskaite - Mikalauske

Revision

V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yde serviceydelser som automekaniker samt anden beslægtet virksomhed hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har en meget stram likviditet og har tabt hele selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har bekræftet at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 30. september 2021. Baseret herpå anses selskabet for værende aflagt under forudsætning af forsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 14 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet IMAM Holding er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "tilgodehavende selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Note		2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	1.604.264	1.100
1	Personaleomkostninger	-1.658.277	-1.422
	Afskrivninger	-3.438	0
	DRIFTSRESULTAT	-57.451	-322
2	Finansielle indtægter	3.253	22
3	Finansielle omkostninger	-13.243	-1
	RESULTAT FØR SKAT	-67.441	-301
4	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-67.441	-301
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-67.441	-301
	DISPONERET I ALT	-67.441	-301

Balance

pr. 30. september 2020

AKTIVER

Note	2020 kr.	2019 t.kr.
	11.562	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
5 Materielle anlægsaktiver	11.562	0
ANLÆGSAKTIVER	11.562	0
Råvarer og hjælpematerialer	154.030	0
Varebeholdninger	154.030	0
Tilgodehavender fra salg	137.899	246
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	26.351	24
Tilgodehavender	164.250	270
Likvide beholdninger	213.812	46
OMSÆTNINGSAKTIVER	532.092	316
AKTIVER	543.654	316

Balance

pr. 30. september 2020

PASSIVER

Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Selskabskapital	680.000	50
Overført resultat	-1.001.868	-934
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	-321.868	-884
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Anden gæld, langfristet	225.786	637
6 Langfristede gældsforpligtelser	225.786	637
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.962	104
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	591.774	459
Kortfristede gældsforpligtelser	639.736	563
GÆLDSFORPLIGTELSER	865.522	1.200
PASSIVER	543.654	316
7 Eventualposter mv.		
8 Kapitaltab og fortsat drift		
9 Særlige forhold		

Egenkapitalopgørelse

pr. 30. september 2020

	1/10 2019	Kapital- forøjelse	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2020
Selskabsskapital	50.000	630.000	0	0	680.000
Overført resultat	-934.427		0	-67.441	-1.001.868
Henlagt til udbytte	0	0	0	0	0
	-884.427	630.000	0	-67.441	-321.868

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.539.869	1.364
Pension	81.289	14
Andre omkostninger til sociale sikring	37.119	44
	<u>1.658.277</u>	<u>1.422</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	3.253	22
	<u>3.253</u>	<u>22</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	13.243	1
	<u>13.243</u>	<u>1</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2020
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2019	0
Tilgang	15.000
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>15.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2019	0
Årets afskrivninger	3.438
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger 30. september 2020	<u>3.438</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2020	<u>11.562</u>

2020
kr.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	30/9 2020 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	225.786	0	0
	225.786	0	0

7 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Lejeforpligtelsen udgør i alt 1.432 t.kr. med en restløbetid på 39 måneder

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i IMAM Holding-koncernen. Som administrationsselskab/helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

8 Kapitaltab og fortsat drift

Selskabet har en meget stram likviditet og har tabt hele selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har bekræftet at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 30. september 2021. Baseret herpå anses selskabet for værende aflagt under forudsætning af fortsat drift.

9 Særlige forhold

Under bruttofortjeneste er indregnet indtægter fra kompensationsordninger (Covid-19 hjælpepakker) på TDKK 193.