

## **Avedøre Dækservice A/S**

Kanalholmen 2

2650 Hvidovre

CVR-nr. 36693932

## **Årsrapport for 2018**

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 09-05-2019

---

Morten Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Avedøre Dækservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 09-05-2019

### Direktion

Morten Thomsen  
Direktør

### Bestyrelse

Anne-Marie Meyer

Morten Thomsen

Ib Thomsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Avedøre Dækservice A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Avedøre Dækservice A/S for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 09-05-2019

### ASSET

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34901694

Jan Rasmussen  
Statsautoriseret revisor  
mne9096

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Avedøre Dækservice A/S Kanalholmen 2 2650 Hvidovre
CVR-nr.	36693932
Stiftelsesdato	18-03-2015
Hjemsted	Hvidovre
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Bestyrelse</b>	Anne-Marie Meyer Morten Thomsen Ib Thomsen
<b>Direktion</b>	Morten Thomsen, Direktør
<b>Revisor</b>	ASSET Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb, salg og montering af dæk samt anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 566.116, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 9.025.923, og en egenkapital på kr. 6.022.015.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Avedøre Dækservice A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Varebeholdninger

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

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>6.432.251</b>	<b>5.878.174</b>
Personaleomkostninger		-4.921.612	-4.492.705
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-779.459	-736.067
<b>Driftsresultat</b>		<b>731.180</b>	<b>649.402</b>
Finansielle indtægter		71	312
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-8.177	-23.735
Andre finansielle omkostninger		-14.824	-40.662
<b>Resultat før skat</b>		<b>708.251</b>	<b>585.318</b>
Skat af årets resultat	2	-142.135	-136.648
<b>Årets resultat</b>		<b>566.116</b>	<b>448.670</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		566.116	448.670
<b>Resultatdisponering</b>		<b>566.116</b>	<b>448.670</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	31.12.2018 DKK	31.12.2017 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	210.000	420.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>210.000</b>	<b>420.000</b>
Grunde og bygninger	4	3.256.348	3.197.011
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	482.659	539.995
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.739.007</b>	<b>3.737.006</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.949.007</b>	<b>4.157.006</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.936.785	1.287.734
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.936.785</b>	<b>1.287.734</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.189.465	2.336.248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		383	25.312
Periodeafgrænsningsposter		506.235	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.696.084</b>	<b>2.361.561</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>444.048</b>	<b>713.770</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.076.916</b>	<b>4.363.064</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.025.923</b>	<b>8.520.070</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	31.12.2018 DKK	31.12.2017 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	5.522.015	4.955.899
<b>Egenkapital</b>		<b>6.022.015</b>	<b>5.455.899</b>
Hensættelser til udskudt skat		46.079	121.398
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>46.079</b>	<b>121.398</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.142.865	1.284.458
Gæld til tilknyttede virksomheder		705.536	312.855
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		227.110	221.975
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		882.318	1.123.486
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.957.829</b>	<b>2.942.773</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.957.829</b>	<b>2.942.773</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.025.923</b>	<b>8.520.070</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.303.722	3.937.845
Pensioner	525.323	475.666
Andre omkostninger til social sikring	92.567	79.195
	<b>4.921.612</b>	<b>4.492.706</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	11	11
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-75.319	-85.327
Skat	220.924	221.975
Regulering af tidligere års skat	-3.470	0
	<b>142.135</b>	<b>136.648</b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.050.000	1.050.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.050.000</b>	<b>1.050.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-630.000	-420.000
Årets afskrivninger	-210.000	-210.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-840.000</b>	<b>-630.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>210.000</b>	<b>420.000</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	3.321.569	3.321.569
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	143.260	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.464.829</b>	<b>3.321.569</b>
Af- og nedskrivninger primo	-124.558	-41.519
Årets afskrivninger	-83.923	-83.039
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-208.481</b>	<b>-124.558</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.256.348</b>	<b>3.197.011</b>



## Noter

	2018	2017
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.401.772	1.276.649
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	428.200	125.123
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.829.972</b>	<b>1.401.772</b>
Af- og nedskrivninger primo	-861.777	-418.749
Årets afskrivninger	-485.536	-443.028
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.347.313</b>	<b>-861.777</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>482.659</b>	<b>539.995</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	4.955.899	4.507.230
Årets tilgang	566.116	448.670
<b>Saldo ultimo</b>	<b>5.522.015</b>	<b>4.955.900</b>

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for AMT Holding 2015 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er afgivet skadesløsbrev på i alt 1.000 t.DKK.

**10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for følgende beløb:

Restløbetid på 11-60 mdr. med en gns. månedlig ydelse på 28 t.kr., i alt 240 t.kr.