

Car Care Consult IVS

Gl. Egensevej 32
9280 Storvorde

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/11/2017

Ebbe Nørgaard Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Car Care Consult IVS

Gl. Egensevej 32

9280 Storvorde

CVR-nr: 36732520

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yde konsulenttydelser og rådgivning indenfor bilpleje og dermed beslægtet virksomhed.

Konsulenttydelserne består i en lang række praksiser, såsom vejledning af branchepersoner eller virksomheder, både omkring produkterne og deres anvendelse såvel som markedsføring af disse. Som led i vejledningen sælges der handelsvarer.

Konsulenttydelserne dækker ligeledes over gennemgang af specialbiler i forbindelse med salg, herunder udarbejdelse af certifikat for bilens kosmetiske stand.

Selskabet bestræber sig på at være et kvalitetsstempel inden for branchen.

Virksomheden anser betingelserne for fravalg af revision af årsregnskabet for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms 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 samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skat

Selskabet er sambeskattet med EJØRGENSEN Holding IVS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år | 0-50 % |

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 135.823 | 106.671 |
| Personaleomkostninger | 1 | -101.384 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -9.729 | -13.459 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 24.710 | 93.212 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -147 | -1.177 |
| Ordinært resultat før skat | | 24.563 | 92.035 |
| Skat af årets resultat | 2 | -6.409 | -20.700 |
| Årets resultat | | 18.154 | 71.335 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | | 0 | 49.800 |
| Overført resultat | | 18.154 | 21.535 |
| I alt | | 18.154 | 71.335 |

Balance 30. september 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 13.792 | 23.521 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 13.792 | 23.521 |
| Anlægsaktiver i alt | | 13.792 | 23.521 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 101.400 | 57.900 |
| Varebeholdninger i alt | | 101.400 | 57.900 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 37.618 | 64.245 |
| Udsudte skatteaktiver | | 1.542 | 927 |
| Tilgodehavender i alt | | 39.160 | 65.172 |
| Likvide beholdninger | | 24.607 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 165.167 | 123.072 |
| Aktiver i alt | | 178.959 | 146.593 |

Balance 30. september 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 200 | 200 |
| Reserve for Iværksætterselskab | | 49.800 | 49.800 |
| Overført resultat | | 39.689 | 21.535 |
| Egenkapital i alt | | 89.689 | 71.535 |
| Gæld til banker | | 0 | 22.977 |
| Skyldig selskabsskat | | 28.651 | 21.627 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 60.619 | 30.454 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 89.270 | 75.058 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 89.270 | 75.058 |
| Passiver i alt | | 178.959 | 146.593 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|----------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 100.816 | 0 |
| Pensionsbidrag | 568 | 0 |
| | <u>101.384</u> | <u>0</u> |

Antal personer i beskæftigelse i gennemsnit:
1 (2015/16: 1)

2. Skat af årets resultat

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 7.024 | 21.627 |
| Ændring af udskudt skat | -615 | -927 |
| | <u>6.409</u> | <u>20.700</u> |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

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

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for EJØRGENSEN Holding IVS, der er administrationselskab for sambeskatningen.