

Anders Auto ApS

Lemvigvej 103, 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 36 92 52 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023.

Rashad Jammal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Anders Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 13. juni 2023

Direktion

Rashad Jammal
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Anders Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Anders Auto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aalborg, den 13. juni 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Henrik Hagelquist
registreret revisor
mne31389

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Anders Auto ApS Lemvigvej 103 9220 Aalborg Øst |
| | CVR-nr.: 36 92 52 05 |
| | Stiftet: 15. juni 2015 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår |
| Direktion | Rashad Jammal, Lemvigvej 105, 9220 Aalborg Øst, Direktør |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Modervirksomhed | Rashad Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået af at drive autoværksted samt efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.574 t.kr. mod 2.936 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.171 t.kr. mod 665 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.573.668 | 2.936.492 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.792.111 | -1.777.937 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -250.757 | -270.809 |
| Driftsresultat | 1.530.800 | 887.746 |
| Andre finansielle indtægter | 1.273 | 2.800 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -29.325 | -36.527 |
| Resultat før skat | 1.502.748 | 854.019 |
| 3 Skat af årets resultat | -331.676 | -189.284 |
| Årets resultat | 1.171.072 | 664.735 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.100.000 | 600.000 |
| Overføres til overført resultat | 71.072 | 64.735 |
| Disponeret i alt | 1.171.072 | 664.735 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Produktionsanlæg og maskiner | 122.330 | 189.748 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.347.768 | 1.341.268 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.470.098</u> | <u>1.531.016</u> |
| 6 Deposita | 49.950 | 49.950 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>49.950</u> | <u>49.950</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.520.048</u> | <u>1.580.966</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 30.000 | 35.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>30.000</u> | <u>35.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 474.958 | 495.787 |
| Udskudte skatteaktiver | 45.705 | 36.315 |
| Andre tilgodehavender | 6.543 | 5.166 |
| 7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 25.686 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>552.892</u> | <u>537.268</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 500.000 | 0 |
| Værdipapirer i alt | <u>500.000</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | 1.765.414 | 1.898.136 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.848.306</u> | <u>2.470.404</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.368.354</u> | <u>4.051.370</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 1.101.866 | 1.030.794 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.100.000 | 600.000 |
| Egenkapital i alt | <u>2.251.866</u> | <u>1.680.794</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | <u>0</u> | <u>113.263</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>113.263</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 195.973 | 159.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 928.776 | 1.216.327 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 341.066 | 202.466 |
| Anden gæld | <u>650.673</u> | <u>679.520</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.116.488</u> | <u>2.257.313</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>2.116.488</u> | <u>2.370.576</u> |
| Passiver i alt | <u>4.368.354</u> | <u>4.051.370</u> |

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | 966.059 | 500.000 | 1.516.059 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 64.735 | 600.000 | 664.735 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 1.030.794 | 600.000 | 1.680.794 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 71.072 | 1.100.000 | 1.171.072 |
| | 50.000 | 1.101.866 | 1.100.000 | 2.251.866 |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.572.644 | 1.305.796 |
| Pensioner | 182.348 | 459.460 |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.119 | 12.681 |
| | <u>1.792.111</u> | <u>1.777.937</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 15.983 | 15.021 |
| Andre finansielle omkostninger | 13.342 | 21.506 |
| | <u>29.325</u> | <u>36.527</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 341.066 | 202.466 |
| Årets regulering af udskudt skat | -9.390 | -13.182 |
| | <u>331.676</u> | <u>189.284</u> |
| 4. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 1.039.449 | 1.039.449 |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>1.039.449</u> | <u>1.039.449</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | -849.701 | -692.935 |
| Årets afskrivninger | -67.418 | -156.766 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>-917.119</u> | <u>-849.701</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>122.330</u> | <u>189.748</u> |

Noter

| | 31/12 2022 | 31/12 2021 | |
|---|------------------|---|---|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 1.710.782 | 1.023.638 | |
| Tilgang i årets løb | 189.839 | 687.144 | |
| Afgang i årets løb | -25.000 | 0 | |
| Kostpris 31. december 2022 | 1.875.621 | 1.710.782 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | -369.514 | -255.475 | |
| Årets afskrivninger | -183.339 | -114.039 | |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 25.000 | 0 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | -527.853 | -369.514 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 1.347.768 | 1.341.268 | |
| 6. Deposita | | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 49.950 | 49.950 | |
| Kostpris 31. december 2022 | 49.950 | 49.950 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 49.950 | 49.950 | |
| 7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | |
| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2022 |
| Direktion | 9,55 | 0 | 25.686 |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| Ingen | | | |
| 9. Eventualposter | | | |
| Sambeskatning | | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rashad Holding ApS, CVR-nr. 37806676, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | | |

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anders Auto ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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