



Bilværkstedet ApS

Albuen 16

6000 Kolding

ÅRSRAPPORT (1/1 2018 – 31/12 2018) (5. regnskabsår)

(Eksternt regnskab)

Cvr.nr. 36 94 16 34

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære

generalforsamling, den ²⁷/₁₃ 2019

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bilværkstedet ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27 / 3 2019

Direktion

Poul Dalgas

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bilværkstedet ApS
Albuen 16
6000 Kolding

CVR-nr.: 36941634
Stiftet: 26. juni 2015
Hjemstedskommune: Kolding
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Poul Dalgas

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed som autoværksted samt køb og salg af biler.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bilværkstedet ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5 år (scrapværdi 0 kr.)
Produktionsanlæg og maskiner	5 år (scrapværdi 0 kr.)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år (scrapværdi 0 kr.)

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Bruttofortjeneste		3.217.453	2.911
Personaleomkostninger	1	2.774.025	2.612
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		88.588	110
Ordinært resultat før finansielle poster		354.840	188
Andre finansielle indtægter		4.961	2
Andre finansielle omkostninger		22.695	29
Resultat før skat		337.106	161
Skat af årets resultat	2	62.081	47
Årets resultat		275.025	114
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		291.291	177
Årets resultat		275.025	114
Til disposition		566.316	291
Overført resultat		566.316	291
Disponeret i alt		566.316	291

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		96.101	92
Produktionsanlæg og maskiner		195.766	201
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	256
Materielle anlægsaktiver i alt		291.867	549
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		225.000	225
Finansielle anlægsaktiver i alt		225.000	225
Anlægsaktiver i alt		516.867	774
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		704.311	372
Varebeholdninger i alt		704.311	372
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		398.045	332
Andre tilgodehavender		12.562	10
Periodeafgrænsningsposter		56.275	15
Tilgodehavender i alt		466.882	357
Likvide beholdninger		7.899	11
Omsætningsaktiver i alt		1.179.092	740
Aktiver i alt		1.695.958	1.514

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		566.316	291
Egenkapital i alt		616.316	341
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		26.180	37
Hensatte forpligtelser i alt		26.180	37
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	195
Kortfristet del af langfristet gæld		0	-57
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	138
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		0	57
Kreditinstitutter i øvrigt		390.141	386
Leverandører af varer og tjenesteydelser		207.485	117
Selskabsskat		63.078	39
Anden gæld		392.760	399
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.053.463	998
Gældsforpligtelser i alt		1.053.463	1.136
Passiver i alt		1.695.958	1.514
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018 kr.	2017 tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.462.311	2.333
	Pensioner	175.430	176
	Andre udgifter til social sikring	136.283	103
	Personaleomkostninger i alt	2.774.025	2.612

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 8.

2	Skat af årets resultat	2018 kr.	2017 tkr.
	Skat af årets resultat	72.578	39
	Udskudt skat af årets resultat	-10.497	8
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	0
	Skat af årets resultat i alt	62.081	47

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld tkr. 390, er der afgivet virksomhedspant tkr. 500 med pant i tilgodehavender, lagre, driftsmateriel mv.

Der er endvidere indlagt ejerpantebrev på tkr. 400 med pant i driftsmateriale m.v..

4 **Eventualposter m.v.**

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser ud over normale garantier i forbindelse med daglig drift.

Der er indgået leasingaftaler.