

Bilværkstedet ApS

Albuen 16
6000 Kolding

ÅRSRAPPORT (1/1 2019 – 31/12 2019) (6. regnskabsår)

(Eksternt regnskab)

Cvr.nr. 36 94 16 34

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære

generalforsamling, den 3/3 2020

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bilværkstedet ApS for regnskabsåret 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 3/3 2020

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 2019 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. Aktuel 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".

Aktiver med en kostpris under 13.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Bruttofortjeneste		3.074.861	3.217
Personaleomkostninger	1	2.691.289	2.774
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		171.125	89
Ordinært resultat før finansielle poster		212.447	355
Andre finansielle indtægter		5.304	5
Andre finansielle omkostninger		22.507	23
Resultat før skat		195.243	337
Skat af årets resultat	2	42.145	62
Årets resultat		153.098	275
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		566.316	291
Årets resultat		153.098	275
Til disposition		719.413	566
Ekstraordinært udbytte		7.600	0
Overført resultat		711.813	566
Disponeret i alt		719.413	566

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		260.974	96
Produktionsanlæg og maskiner		121.502	196
Materielle anlægsaktiver i alt		382.476	292
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		225.000	225
Finansielle anlægsaktiver i alt		225.000	225
Anlægsaktiver i alt		607.476	517
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.017.323	704
Varebeholdninger i alt		1.017.323	704
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		238.160	398
Andre tilgodehavender		9.799	13
Periodeafgrænsningsposter		57.661	56
Tilgodehavender i alt		305.621	467
Likvide beholdninger		14.681	8
Omsætningsaktiver i alt		1.337.625	1.179
Aktiver i alt		1.945.102	1.696

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		711.813	566
Egenkapital i alt		761.813	616
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		12.599	26
Hensatte forpligtelser i alt		12.599	26
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		447.148	390
Leverandører af varer og tjenesteydelser		364.217	207
Selskabsskat		45.726	63
Anden gæld		311.547	393
Skyldig udbytte		2.052	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.170.689	1.053
Gældsforpligtelser i alt		1.170.689	1.053
Passiver i alt		1.945.102	1.696
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019 kr.	2018 tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.382.772	2.462
	Pensioner	186.822	175
	Andre udgifter til social sikring	121.695	136
	Personaleomkostninger i alt	2.691.289	2.774

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5, sidste år 6.

2	Skat af årets resultat	2019 kr.	2018 tkr.
	Skat af årets resultat	55.726	73
	Udskudt skat af årets resultat	-13.581	-10
	Skat af årets resultat i alt	42.145	62

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld tkr. 447, 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.