

Bilværkstedet ApS

Albuen 16
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.01.2023 - 31.12.2023

9. regnskabsår

CVR. nr. 36 94 16 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 3. maj 2024

Martin Pipenbring Pedersen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2023	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bilværkstedet ApS Albuen 16 6000 Kolding
	CVR-nr.: 36 94 16 34 Stiftet: 26. juni 2015 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion	Poul Dalgas Martin Pipenbring Pedersen
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Vejlevej 164B 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for selskabet Bilværkstedet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22. april 2024

I direktionen

Poul Dalgas

Martin Pipenbring Pedersen

178/1/PL/SP

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Bilværkstedet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bilværkstedet ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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.

Kolding, den 22. april 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg af biler og andre køretøjer, samt at drive autoværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 785.960, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.320.492 og en egenkapital på kr. 1.808.238.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2023 - 31.12.2023

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTORESULTAT	5.056.820	4.002.644
1 Personalemkostninger	-3.965.766	-3.251.560
2 Afskrivninger	-81.654	-96.337
Driftsresultat	1.009.400	654.747
Finansielle indtægter	4.669	3.054
Finansielle omkostninger	-6.355	-20.222
Ordinært resultat før skat	1.007.714	637.579
3 Skat af årets resultat	-221.754	-142.015
ÅRETS RESULTAT	785.960	495.564
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	400.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	170.000
Overført resultat	285.960	-74.436
DISPONERET I ALT	785.960	495.564

BALANCE PR. 31.12.2023

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	161.967	95.715
Materielle anlægsaktiver i alt	161.967	95.715
Andre tilgodehavender	225.000	225.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	225.000	225.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	386.967	320.715
Varelager	1.204.535	1.005.905
Varebeholdninger i alt	1.204.535	1.005.905
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	661.138	544.055
Andre tilgodehavender	65.532	68.868
Udskudt skatteaktiv	1.487	3.923
Tilgodehavender i alt	728.157	616.846
Likvide beholdninger	1.000.833	717.873
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.933.525	2.340.624
AKTIVER I ALT	3.320.492	2.661.339

BALANCE PR. 31.12.2023

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.258.238	972.278
Afsat udbytte for regnskabsåret	500.000	400.000
EGENKAPITAL I ALT	1.808.238	1.422.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser	148.660	165.439
Selskabsskat	5.124	109.518
Anden gæld	1.358.470	964.104
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.512.254	1.239.061
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.512.254	1.239.061
PASSIVER I ALT	3.320.492	2.661.339

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	50.000
Foreslået udbytte	
Saldo primo	400.000
Betalt udbytte	-400.000
Udbytte	500.000
Saldo ultimo	500.000
Overført resultat	
Saldo primo	972.278
Årets resultat	285.960
Saldo ultimo	1.258.238
Egenkapital ultimo	1.808.238

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.481.441	2.772.614
Pensioner	340.336	289.461
Andre omkostninger til social sikring	86.790	119.086
Andre personalemkostninger	57.199	70.399
Personalemkostninger i alt	3.965.766	3.251.560
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	9,7	8,7
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	81.654	96.337
Afskrivninger i alt	81.654	96.337
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	219.318	147.048
Årets ændring i udskudt skat	2.436	-5.033
Skat af årets resultat i alt	221.754	142.015

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2023	910.424	910.425
Tilgang 2023	147.905	0
Kostpris pr. 31.12.2023	1.058.329	910.425
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2023	814.708	718.372
Afskrivninger i 2023	81.654	96.338
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2023	896.362	814.710
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	161.967	95.715
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

5 Sikkerheder og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant kr. 500.000 med pant i selskabets anlægsaktiver samt lager og debitorer.

6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasing forpligtelser for i alt kr. 7.590.

Selskabet har en årlig lejeforpligtelse på kr. 527.880. Lejemål er uopsigelig frem til 1/6 2030, herefter 6 måneders opsigelsesvarsel.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Indretning af lejede lokaler: 20% lineært

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 32.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.