

PC Auto Bjerringbro ApS

Heimdalsvej 4
8850 Bjerringbro

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Per Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---------------------------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
|---------------------------------------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PC Auto Bjerringbro ApS
Heimdalsvej 4
8850 Bjerringbro

CVR-nr: 36941685
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

ELITE-REVISION ApS, STATS-AUTORISERET REVISIONSSELSKAB
Torvegade 13
8850 Bjerringbro
DK Danmark
CVR-nr: 25477367
P-enhed: 1007749844

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2018 for PC Auto Bjerringbro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 31/05/2019

Direktion

Per Hagen Christensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PC Auto Bjerringbro ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PC Auto Bjerringbro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, her-under anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Bjerringbro, 31/05/2019

Frank Smed Sørensen , mne9802

Statsautoriseret revisor

ELITE-REVISION ApS, STATSAUTORISERET REVISIONSSELSKAB

CVR: 25477367

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive autoværksted.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at resultatet i det kommende år vil være positivt og ligge på et tilfredsstillende niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for PC Auto Bjerringbro ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i ud-skudt skat, indregnes i resultatop-gørelsen med den del, der kan hen-føres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill i forbindelse med skattefri virksomhedsomdannelse pr. 1/1 2016 måles til værdien udregnet efter cirkulære 2000-10 vejledende anvisning om værdiansættelse af goodwill med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med

fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og 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 klart til brug.

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 20 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år | 0-20% |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acountofaktureringer og forventede tab.

Nedskrivninger til forventede tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte igangværende arbejder.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser

afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Skyldig skat 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 opgjort 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|-------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 4.458.404 | 4.438.219 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.058.734 | -4.047.935 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -140.142 | -130.593 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 259.528 | 259.691 |
| Andre finansielle indtægter | | 7.647 | 11.446 |
| Andre finansielle omkostninger | | -79.668 | -105.635 |
| Ordinært resultat før skat | | 187.507 | 165.502 |
| Skat af årets resultat | 2 | -41.326 | -33.283 |
| Årets resultat | | 146.181 | 132.219 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 146.181 | 132.219 |
| I alt | | 146.181 | 132.219 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 41.325 | 57.975 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 41.325 | 57.975 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 274.574 | 248.059 |
| Indretning af lejede lokaler | | 102.286 | 108.303 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 376.860 | 356.362 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 33.000 | 33.000 |
| Deposita | | 150.000 | 150.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 183.000 | 183.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 601.185 | 597.337 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.315.000 | 1.340.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.315.000 | 1.340.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 713.009 | 991.330 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 75.000 | 75.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 140.611 | 181.937 |
| Tilgodehavender i alt | | 928.620 | 1.248.267 |
| Likvide beholdninger | | 20.115 | 77.687 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.263.735 | 2.665.954 |
| Aktiver i alt | | 2.864.920 | 3.263.291 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 904.889 | 758.708 |
| Egenkapital i alt | | 954.889 | 808.708 |
| Gæld til banker | | 214.666 | 255.370 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3 | 214.666 | 255.370 |
| Gæld til banker | | 577.590 | 1.127.428 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 250.510 | 390.269 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 729.648 | 561.138 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 137.617 | 120.378 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.695.365 | 2.199.213 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.910.031 | 2.454.583 |
| Passiver i alt | | 2.864.920 | 3.263.291 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 3.761.630 | 3.742.257 |
| Pensionsbidrag | 137.948 | 150.869 |
| Andre omkostninger til social sikring | 78.830 | 82.598 |
| Andre personaleomkostninger | 80.326 | 72.211 |
| | 4.058.734 | 4.047.935 |

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 12 (2017: 11)

2. Skat af årets resultat

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 41.326 | 33.283 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 41.326 | 33.283 |

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt | Afdrag næste | Langfristet | Restgæld |
|-----------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | ultimo | år | andel | efter 5 år |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Gæld til banker | 275.666 | 61.000 | 214.666 | 0 |
| | 275.666 | 61.000 | 214.666 | 0 |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af værksted mv.. Der er indgået standardlejekontrakt med udlejer, den årlige leje er kr. 300.000.

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på kr. 100.000 for selskabets samhandel med indkøbsforening.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der afgivet følgende :

Ejerpantebrev kr. 125.000 i varebil , hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør kr. 3.608.

Virksomhedspant kr. 1.250.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør :

Goodwill, kr. 41.325

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, kr. 274.574

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, kr. 713.009

Fremstillede varer og handelsvarer, kr. 1.315.000

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 12 |