

Ole's Autoværksted Hvalpsund ApS

Hestbækvej 7 B
Hvalpsund
9640 Farsø

CVR-nummer: 37 24 56 66

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2019

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. august 2020

Jens-Ole Skovlund Pedersen
Dirigent

LØGSTØR
Sønderport 2A
9670 Løgstør

88 44 77 99
Kontakt@ReVision-plus.dk
CVR-nr.: 38 91 47 66



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Ole´s Autoværksted Hvalpsund ApS.

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

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalpsund, den 27. august 2020

Direktion

Jens-Ole Skovlund Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ole´s Autoværksted Hvalpsund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole´s Autoværksted Hvalpsund ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Løgstør, den 27. august 2020

RÉVISION+ - cvr. nr.: 38914766
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Rummenhoff
Statsautoriseret revisor
mne34546

Claus Skoda
Registreret revisor
mne15682

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ole´s Autoværksted Hvalpsund ApS Hestbækvej 7 B Hvalpsund 9640 Farsø
	CVR-nr.: 37 24 56 66
	Stiftet: 23. november 2015
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens-Ole Skovlund Pedersen
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse - Farsø
Revisor	RÉVISION+ Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sønderport 2 A 9670 Løgstør
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for autoreparation, vognmandskørsel samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud før skat på kr. 86.341 mod sidste års underskud på kr. 12.488.

Resultat betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin kapital men ledelsen forventer gennem egen indtjening at reetablerer kapitalen indenfor få år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ole's Autoværksted Hvalpsund ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, reduceret med vareforbrug og eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug

Omkostninger til drift af biler og værksted omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.
Lastbiler og inventar	5-8 år	0 kr.

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

Aktiver med en kostpris under 13.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Beholdning er skønnet af ledelsen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materiale anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	137.471	298.892
2 Personaleomkostninger	93.862-	277.912-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	85.810-	24.000-
DRIFTSRESULTAT	42.201-	3.020-
Andre finansielle omkostninger	44.140-	9.468-
RESULTAT FØR SKAT	86.341-	12.488-
3 Skat af årets resultat	39.150-	1.750
ÅRETS RESULTAT	125.491-	10.738-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	125.491-	10.738-
DISPONERET I ALT	125.491-	10.738-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
 AKTIVER

	2019	2018
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	412.190	48.000
Materielle anlægsaktiver	412.190	48.000
Deposita.....	0	43.150
Finansielle anlægsaktiver	0	43.150
ANLÆGSAKTIVER	412.190	91.150
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	42.000	42.000
Varebeholdninger	42.000	42.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.559	13.688
Udskudt skatteaktiv	0	39.150
Tilgodehavender	30.559	52.838
Likvide beholdninger	1.524	350
OMSÆTNINGSAKTIVER	74.083	95.188
AKTIVER	486.273	186.338

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat	167.918-	42.427-
EGENKAPITAL	117.918-	7.573
Leasingforpligtelser.....	256.166	0
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	256.166	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	53.061	0
Kreditinstitutter	112.896	39.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	9.500
Anden gæld	154.055	130.055
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	18.013	0
Kortfristede gældsforpligtelser	348.025	178.765
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	604.191	178.765
PASSIVER.....	486.273	186.338
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Overkurs ved emission primo.....	0	130.000
Overført til frie reserver	0	130.000-
Overkurs ved emission ultimo.....	0	0
Overført resultat, primo.....	42.427-	161.689-
Årets resultat	125.491-	10.738-
Overført fra overkurs ved emission.....	0	130.000
Overført resultat ultimo.....	167.918-	42.427-
EGENKAPITAL	117.918-	7.573

NOTER

	2019	2018
1 Særlige poster		
Selskabet har ikke indberettet og betalt moms til tiden.		
Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger	81.774	277.912
Andre omkostninger til social sikring	12.088	0
Personaleomkostninger i alt	93.862	277.912
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	39.150	1.750-
Skat af årets resultat i alt.....	39.150	1.750-
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		120.000
Tilgang i årets løb.....		477.800
Afgang i årets løb		27.800-
Kostpris 31. december 2019		570.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		72.000-
Årets af-/nedskrivninger.....		85.810-
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		157.810-
Materielle anlægsaktiver i alt.....		412.190
Heraf finansielle leasingaktiver.....		393.750

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser.....	309.227	53.061	0
	<u>309.227</u>	<u>53.061</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret et skadeløsbrev på kr. 300.000 med virksomhedspant i:

Drivmidler og andre hjælpestoffer
 Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere registreret
 Goodwill
 Driftsinventar og driftsmateriel
 Varelager
 Simple fordringer

Bogført værdi kr. 91.000.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens-Ole Skovlund Pedersen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-344968710712
Tidspunkt for underskrift: 31-08-2020 kl.: 08:52:13
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jens-Ole Skovlund Pedersen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-344968710712
Tidspunkt for underskrift: 31-08-2020 kl.: 08:52:13
Underskrevet med NemID

NEM ID

Claus Gottlieb Skoda

Som Revisor
RID: 25835899
Tidspunkt for underskrift: 31-08-2020 kl.: 08:58:57
Underskrevet med NemID

NEM ID

Henrik Rummenhoff

Som Revisor
RID: 86484992
Tidspunkt for underskrift: 31-08-2020 kl.: 12:07:12
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: b0a71db0kR-J240406095

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.