

MP REVISION

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Vesterballevej 22 7000 Fredericia
Telefon 75 93 35 44 www.mp-revision.dk

CVR-nr. 14 11 95 07

Bilhuset Middelfart I/S

Værkstedvej 14
5500 Middelfart

CVR-nr. 37306827

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. april 2024

Emil Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Virksomheden

Bilhuset Middelfart I/S
Værkstedsvej 14
5500 Middelfart

CVR-nr.: 37306827
Stiftelsesdato: 17. december 2015
Hjemsted: Middelfart Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Emil Kristiansen
Henning Kristiansen

Revisor

MP REVISION
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Vesterballevej 22
7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Bilhuset Middelfart I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 12. april 2024

Direktion

Emil Kristiansen

Henning Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bilhuset Middelfart I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bilhuset Middelfart I/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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 specifikke 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Fredericia, den 12. april 2024

MP REVISION
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14119507

M. Petersen
Statsautoriseret revisor
mne9642

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at drive handel med biler, finansiering, klargøring samt drift af bilværksted og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 606.580. Virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 6.606.707, og en egenkapital på kr. 1.303.565.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bilhuset Middelfart I/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget og måles salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet samt offentlig lønrefusion.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til handelsvarer

Omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer omfatter det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og andre personaleomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Da virksomheden er interessentejet, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i interessenternes indkomstforhold vedrørende regnskabsåret. Skyldige og udskudte skatter indregnes ikke i resultatopgørelsen og balancen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50-100 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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 eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kontantbeholdning.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og gældens nominelle værdi, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		2.122.073	1.945.888
Personaleomkostninger	1	-1.192.447	-956.459
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-73.934	-60.878
Driftsresultat		855.692	928.551
Finansielle omkostninger		-249.112	-220.835
Resultat før skat		606.580	707.716
Årets resultat		606.580	707.716
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		606.580	707.716
Resultatdisponering		606.580	707.716

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.541.112	3.549.473
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.959	88.032
Materielle anlægsaktiver		3.588.071	3.637.505
Anlægsaktiver		3.588.071	3.637.505
Varebeholdninger		2.889.261	2.628.959
Varebeholdninger		2.889.261	2.628.959
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.242	95.230
Andre tilgodehavender		39.257	3.044
Tilgodehavender		113.499	98.274
Likvide beholdninger		15.876	7.147
Omsætningsaktiver		3.018.636	2.734.380
Aktiver		6.606.707	6.371.885

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Bilhuset Henning Kristiansen ApS		404.735	114.071
Bilhuset Emil Kristiansen ApS		898.830	684.278
Egenkapital	2	1.303.565	798.349
Gæld til kreditinstitut		1.937.782	2.060.831
Gæld til pengeinstitut		99.890	173.049
Langfristede gældsforpligtelser	3	2.037.672	2.233.880
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		194.957	189.677
Gæld til pengeinstitut		2.490.559	2.747.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.020	121.596
Anden gæld		512.934	281.256
Kortfristede gældsforpligtelser		3.265.470	3.339.656
Gældsforpligtelser		5.303.142	5.573.536
Passiver		6.606.707	6.371.885
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.099.548	890.342
Pensioner	70.234	45.411
Andre omkostninger til social sikring	22.665	20.706
	1.192.447	956.459
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3

2. Indestående i virksomhed**Bilhuset Henning Kristiansen ApS**

Primo	114.071	-218.686
Andel af årets resultat	303.290	353.858
Årets hævninger	-12.625	-21.101
	404.736	114.071

Bilhuset Emil Kristiansen ApS

Primo	684.278	436.134
Andel af årets resultat	303.290	353.858
Årets hævninger	-88.738	-105.714
	898.830	684.278

Ialt indestående

1.303.566	798.349
------------------	----------------

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitut	1.937.782	123.049	1.429.647
Gæld til pengeinstitut	99.890	71.908	0
	2.037.672	194.957	1.429.647

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gælden til realkreditinstitut er der givet pant i grund og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 3.541.112 på balancedagen.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt ejenpantebrev kr. 1.500.000 med pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 3.541.112 på balancedagen.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på kr. 2.590.449 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 2.750.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:

Driftsmateriel
Varebeholdninger
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.

hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 3.006.448.