

Øksendal Dæk ApS

Legindvej 41, Sønderhå

7752 Snedsted

CVR-nr. 37311677

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. august 2020

Peder Hove Stauersbøl Laustsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Øksendal Dæk ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Øksendal Dæk ApS Legindvej 41, Sønderhå 7752 Snedsted
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Peder Hove Stauersbøl Laustsen, Direktør
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Poul Fuglsang, Revisor CMA
Advokat	Advokaterne Haumann & Fastrup Vestergade 24 7700 Thisted
Pengeinstitut	Danske Bank Prinsensgade 11 9000 Aalborg

Øksendal Dæk ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Øksendal Dæk ApS.

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 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.

Sønderhå, den 9. juni 2020

Direktion

Peder Hove Stauersbøl Laustsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Øksendal Dæk ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Øksendal Dæk ApS for regnskabsåret 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 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 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Thisted, den 9. juni 2020

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb og indsamling af brugte dæk/fælg til videresalg eller skrotning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -442.030, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 4.258.219, og en egenkapital på kr. 35.205.

Selskabet har regnskabsåret fortaget en hensættelse til tab på udenlandske tilgodehavender på 580 tkr., hvilket er årsagen til det realiserede underskud. Ledelsen vurderer at der vil være tilstrækkelig likviditet det kommende år, hvor indtjeningen forventes væsentlig forbedret gennem større afsætning, effektivisering og tilpasning af omkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020. Ledelsen forventer på nuværende tidspunkt ikke en væsentlig negativ påvirkning af Covid-19.

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.324.599	3.330.198
Personaleomkostninger	1	-2.442.553	-2.780.171
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-383.645	-420.744
Driftsresultat		-501.599	129.283
Andre finansielle indtægter		11.817	15.849
Finansielle omkostninger		-75.217	-113.174
Resultat før skat		-564.999	31.958
Skat af årets resultat	2	122.969	-6.458
Årets resultat		-442.030	25.500
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-442.030	25.500
Resultatdisponering		-442.030	25.500

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	300.000	350.000
Immaterielle anlægsaktiver		300.000	350.000
Produktionsanlæg og maskiner	4	191.713	115.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.222.257	1.520.423
Materielle anlægsaktiver		1.413.970	1.635.423
Anlægsaktiver		1.713.970	1.985.423
Fremstillede varer og handelsvarer		1.278.305	1.392.468
Varebeholdninger		1.278.305	1.392.468
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.213.045	1.866.660
Udskudte skatteaktiver		188	0
Tilgodehavende selskabsskat		2.600	2.441
Andre tilgodehavender		14.000	0
Periodeafgrænsningsposter		17.644	17.262
Tilgodehavender		1.247.477	1.886.363
Likvide beholdninger		18.467	55.874
Omsætningsaktiver		2.544.249	3.334.705
Aktiver		4.258.219	5.320.128

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Overført resultat	6	-24.795	417.235
Egenkapital		35.205	477.235
Hensættelser til udskudt skat		0	122.781
Hensatte forpligtelser		0	122.781
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	723.740
Langfristede gældsforpligtelser	7	0	723.740
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		712.974	846.040
Gæld til banker		64.620	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		89.567	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.518.907	1.255.455
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		114.415	169.264
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.514.028	1.262.652
Leasingforpligtelser		208.503	462.961
Kortfristede gældsforpligtelser		4.223.014	3.996.372
Gældsforpligtelser		4.223.014	4.720.112
Passiver		4.258.219	5.320.128
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.201.808	2.473.201
Pensioner	186.864	245.733
Personaleomkostninger overført til aktiver	53.881	61.237
	<u>2.442.553</u>	<u>2.780.171</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>7</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	-122.969	6.458
	<u>-122.969</u>	<u>6.458</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	500.000	500.000
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-150.000	-100.000
Årets afskrivninger	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-200.000</u>	<u>-150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>300.000</u>	<u>350.000</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	204.000	183.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	132.692	21.000
Afgang i årets løb	-40.000	0
Kostpris ultimo	<u>296.692</u>	<u>204.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-89.000	-56.200
Årets afskrivninger	-35.479	-32.800
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	19.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-104.979</u>	<u>-89.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>191.713</u>	<u>115.000</u>

Noter

	2019	2018	
5. Transportmateriel m.v.			
Kostpris primo	2.518.500	2.492.500	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	26.000	
Kostpris ultimo	2.518.500	2.518.500	
Af- og nedskrivninger primo	-998.077	-660.133	
Årets afskrivninger	-298.166	-337.944	
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.296.243	-998.077	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.222.257	1.520.423	
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	563.000	969.000	
6. Overført resultat			
Saldo primo	417.235	391.735	
Årets overført resultat	-442.030	25.500	
Saldo ultimo	-24.795	417.235	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	781.097	0
	0	781.097	0

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Virksomheden har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på 427 tkr. Lejemålene kan opsiges med 3-6 måneders varsel. Den ene huslejekontrakt med årlig leje på 180 tkr. er dog uopsigeligt ind til den 1. august 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Øksendal Dæk ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 - 40%
Transportmateriel mv.	5 år	0 - 67%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år på baggrund af virksomhedens skrotningsgodkendelse, know-how, kundetilknytning og markedsposition.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kassebeholdning og bankindestående.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Øksendal Dæk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.