

AUTOFOKUS HORSENS APS

Torstedalle 173
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/08/2020

Jens Refstrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AUTOFOKUS HORSENS APS
Torstedalle 173
8700 Horsens

e-mailadresse: info@autofokus.dk

CVR-nr: 37551252

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor Bæk Revision
Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ
DK Danmark

CVR-nr: 16557390

P-enhed: 1001119464

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AUTOFOKUS HORSENS APS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AUTOFOKUS HORSENS APS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 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 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 væsentligt 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.

Drastrup, 30/08/2020

Ivan Bæk Andersen , mne16828

Reg.Revisor

Bæk Revision

CVR: 16557390

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter handel med brugte biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Årets resultat udviser underskud kr 46.675 og en egenkapital på kr -260.239.

Selskabets negative egenkapital skyldes akkumulerede underskud.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift.

Kapitaltab skyldes underskud i forbindelse med etablering og drift.

Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabskapitalen ved egen drift i det kommende år.

Endvidere er det selskabets forventning, at selskabets nuværende kreditter og finansieringsfaciliteter fortsat stilles til rådighed.

Desuden kan selskabets ledelse tilføre yderligere kapital såfremt dette skønnes nødvendigt.

På baggrund heraf er årsrapporten aflagt med forsat drift for øje.

Der henvises endvidere til note 1 i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet aflagt efter samme princip som sidste år.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten "bruttoresultat".

Bruttoresultat består af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl.moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Indeholder de direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, småanskaffelser, forbrugsmaterialer, værkstedsdrift, bildrift, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Indeholder omkostninger i form af løn, gager, feriepenge, pension mv til selskabets ansatte herunder direktionen.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser og refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Balance

Balance er opstillet efter skema 1 i Årsregnskabsloven.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid, som for driftsmidler og lejede lokaler er ansat til mellem kr. 0 og 10.000.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 til 10 år

Indretning i lejede lokaler: 5 år.

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

Varebeholdning

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

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

Forudbetalinger for varer er optaget til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender baseret på selskabets erfaringer.

Andre tilgodehavende omfatter moms samt personalelån.

Der er ikke beregnet et skatteaktiv på selskabets akkumulerede skattemæssige underskud.

Egenkapital - udbytte

Eventuel udbytte, som er udbetalt i regnskabsåret, fratrækkes i egenkapitalen.

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises under resultatdisponering i resultatopgørelsen.

Udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Selskabsskat er opgjort ud fra den beregnede skattepligtige indkomst for indeværende år reguleret for eventuelle betalte aconto skatter. Selskabsskat er opgjort uden rentetillæg.

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		1.386.741	1.590.962
Personaleomkostninger	1	-1.033.407	-1.268.283
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-207.974	-156.111
Resultat af ordinær primær drift		145.360	166.568
Andre finansielle indtægter		7.260	5.621
Øvrige finansielle omkostninger		-225.297	-241.197
Ordinært resultat før skat		-72.677	-69.008
Skat af årets resultat	2	26.000	-3.000
Årets resultat		-46.677	-72.008
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-46.677	-72.008
I alt		-46.677	-72.008

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		729.051	828.400
Indretning af lejede lokaler		111.714	155.686
Materielle anlægsaktiver i alt		840.765	984.086
Deposita		0	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	90.000
Anlægsaktiver i alt		840.765	1.074.086
Fremstillede varer og handelsvarer		5.410.138	4.492.468
Forudbetalinger for varer		603.000	0
Varebeholdninger i alt		6.013.138	4.492.468
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		485.256	783.442
Tilgodehavender moms og afgifter		59.243	0
Andre tilgodehavender		144.969	160.748
Periodeafgrænsningsposter		18.255	47.956
Tilgodehavender i alt		707.723	992.146
Likvide beholdninger		42.522	544.420
Omsætningsaktiver i alt		6.763.383	6.029.034
Aktiver i alt		7.604.148	7.103.120

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-310.241	-263.565
Egenkapital i alt		-260.241	-213.565
Hensættelse til udskudt skat		0	26.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	26.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		370.859	340.691
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.827.870	6.290.924
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		665.660	659.070
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.864.389	7.290.685
Gældsforpligtelser i alt		7.864.389	7.290.685
Passiver i alt		7.604.148	7.103.120

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	-965.155	-1.166.759
Pensionsbidrag	-48.476	-78.658
Andre omkostninger til social sikring	-19.776	-22.866
I alt	<u>-1.033.407</u>	<u>-1.268.283</u>

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	26.000	-3.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
I alt	<u>26.000</u>	<u>-3.000</u>

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen.

Selskabets regnskab er aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Selskabets ejer vil om nødvendigt stille kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Der henvises også til omtalen i ledelsesberetningen om kapitaltab og fremtiden.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på kr 270.000 pr 31/12-2019.

Der er i henhold til branchen givet almindelig garanti og reklamationsret på salg af brugte biler. Forpligtelsen er vurderet uvæsentlig og ikke hensat i årsrapporten.

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti overfor SKAT på kr 500.000.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3