

# **Køge Undervognscenter af 2016 ApS**

**Falkevej 29  
4600 Køge**

**CVR-nr. 37 62 82 63**

**Årsrapport for 2021  
(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. juni 2022

---

Mathias Johansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Køge Undervognscenter af 2016 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. juni 2022

### **Direktion**

Mathias Saltoft Johansen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Køge Undervognscenter af 2016 ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Køge Undervognscenter af 2016 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 23. juni 2022

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 48 02 54

Lisette Poulsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne343

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Køge Undervognscenter af 2016 ApS  
Falkevej 29  
4600 Køge

CVR-nr.: 37 62 82 63

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Køge

### Direktion

Mathias Saltoft Johansen, direktør

### Revisor

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Marskvej 27A  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive center med bilpleje og reparation og dermedbeslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 28.201, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 364.156.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende og på lige linje med sidste års forventninger. Ledelsen påregner at selskabets egenkapital er reetableret senest ved udgangen af 2023.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Køge Undervognscenter af 2016 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

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

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i bank.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 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. Udskudt skat 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.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.730.173</b>	<b>2.030.894</b>
Personaleomkostninger	2	-1.231.860	-1.051.950
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-412.687	-532.688
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>85.626</b>	<b>446.256</b>
Finansielle indtægter	4	16.173	2.714
Finansielle omkostninger	5	-145.390	-218.439
<b>Resultat før skat</b>		<b>-43.591</b>	<b>230.531</b>
Skat af årets resultat	6	15.390	-62.612
<b>Årets resultat</b>		<b>-28.201</b>	<b>167.919</b>
Overført resultat		-28.201	167.919
		<b>-28.201</b>	<b>167.919</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.170.000	1.440.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>1.170.000</b>	<b>1.440.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		180.470	323.157
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>180.470</b>	<b>323.157</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	68.404	60.505
Deposita	9	85.233	85.233
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>153.637</b>	<b>145.738</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.504.107</b>	<b>1.908.895</b>
Råvarer og hjælpematerialer		203.569	162.880
<b>Varebeholdninger</b>		<b>203.569</b>	<b>162.880</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		279.211	298.905
Andre tilgodehavender		3.813	53.627
Udskudt skatteaktiv		88.106	72.716
Periodeafgrænsningsposter		87.295	32.590
<b>Tilgodehavender</b>		<b>458.425</b>	<b>457.838</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>661.994</b>	<b>620.718</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.166.101</b>	<b>2.529.613</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-414.156	-385.955
<b>Egenkapital</b>		<b>-364.156</b>	<b>-335.955</b>
Banker		0	125.781
Andre kreditinstitutter		387.632	117.094
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>387.632</b>	<b>242.875</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	151.765	705.374
Banker		632.176	387.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser		463.111	476.132
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.159	155.102
Anden gæld		853.414	898.517
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.142.625</b>	<b>2.622.693</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.530.257</b>	<b>2.865.568</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.166.101</b>	<b>2.529.613</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-385.955	-335.955
Årets resultat	0	-28.201	-28.201
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>-414.156</b>	<b>-364.156</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Henset til det realiserede resultat for 2021 har selskabets likviditet i perioden været forbedret, og i overensstemmelse med sidste års forventninger. Selskabets drift har frem til dato været positiv og selskabet har foreløbigt, realiseret en omsætning for perioden som budgetteret. Der er indgået aftale med selskabets væsentlige kreditorer og ledelsen forventer, at likviditeten forbedres væsentligt i løbet af 2022, forudsat at budgetterne realiseres. Ledelsen anser derfor de nuværende kreditrammer for tilstrækkelige, til at gennemføre de for 2022 planlagte aktiviteter. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.085.670	934.816
Pensioner	116.764	91.432
Andre omkostninger til social sikring	24.748	19.496
Andre personaleomkostninger	4.678	6.206
	<u><b>1.231.860</b></u>	<u><b>1.051.950</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	270.000	270.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	142.687	262.688
	<u><b>412.687</b></u>	<u><b>532.688</b></u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	270.000	270.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.687	262.688
	<u><b>412.687</b></u>	<u><b>532.688</b></u>



## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>16.173</u>	<u>2.714</u>
	<b><u>16.173</u></b>	<b><u>2.714</u></b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>145.390</u>	<u>218.439</u>
	<b><u>145.390</u></b>	<b><u>218.439</u></b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-15.390</u>	<u>62.612</u>
	<b><u>-15.390</u></b>	<b><u>62.612</u></b>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021		<u>2.700.000</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>2.700.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		1.260.000
Årets afskrivninger		<u>270.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>1.530.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>		<b><u>1.170.000</u></b>

## Noter

### 8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	<u>1.686.866</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>1.686.866</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.363.709
Årets afskrivninger	<u>142.687</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>1.506.396</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>180.470</u></u></b>

### 9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele	Deposita
Kostpris 1. januar 2021	<u>35.038</u>	<u>85.233</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>35.038</u>	<u>85.233</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	25.467	0
Årets opskrivninger	<u>7.899</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>33.366</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>68.404</u></u></b>	<b><u><u>85.233</u></u></b>

## Noter

### 10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	495.781	0	0	0
Andre kreditinstitutter	452.468	539.397	151.765	0
	<b>948.249</b>	<b>539.397</b>	<b>151.765</b>	<b>0</b>

### 11 Eventualforpligtelser

#### **Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesfrist på 6 år regnet fra 1. maj 2016. Herefter kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel. Restløbetiden er 4 måneder. Lejeaftalen er fra udlejers side uopsigelig i 10 år.

Forpligtelsen udgør ca. 293 t.kr.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld til Nykredit Bank har selskabet givet virksomhedspant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), driftsinventar og driftsmateriel samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser med pant i skadesløsbrev med en hovedstol på 1.250.000 til sikkerhed for alt mellemværende med banken.