

Køge Undervognscenter af 2016 ApS

**Falkevej 29
4600 Køge**

CVR-nr. 37 62 82 63

**Årsrapport for 2022
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. juni 2023

Mathias Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 13. juni 2023

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 2022 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 13. juni 2023

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Lisette Pedersen
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 2022

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 dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 102.799, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 466.955.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende, og ledelsen vil udarbejde og iværksætte en handleplan for sikring af den fremtidige drift.

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 2022 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 2022 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.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 gældsmetode 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	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.522.220	1.730.173
Personaleomkostninger	1	-1.212.137	-1.231.860
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-346.021	-412.687
Resultat før finansielle poster		-35.938	85.626
Finansielle indtægter	3	7.205	16.173
Finansielle omkostninger	4	-99.025	-145.390
Resultat før skat		-127.758	-43.591
Skat af årets resultat	5	24.959	15.390
Årets resultat		-102.799	-28.201
Overført resultat		-102.799	-28.201
		-102.799	-28.201

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill		900.000	1.170.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	900.000	1.170.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	104.449	180.470
Materielle anlægsaktiver		104.449	180.470
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	68.404	68.404
Deposita	8	88.889	85.233
Finansielle anlægsaktiver		157.293	153.637
Anlægsaktiver i alt		1.161.742	1.504.107
Råvarer og hjælpematerialer		243.704	203.569
Varebeholdninger		243.704	203.569
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.319	279.211
Andre tilgodehavender		0	3.813
Udskudt skatteaktiv	9	113.065	88.106
Periodeafgrænsningsposter		68.644	87.295
Tilgodehavender		354.028	458.425
Omsætningsaktiver i alt		597.732	661.994
Aktiver i alt		1.759.474	2.166.101

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-516.955	-414.156
Egenkapital		-466.955	-364.156
Andre kreditinstitutter		339.629	387.632
Langfristede gældsforpligtelser	10	339.629	387.632
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	161.000	151.765
Banker		770.134	632.176
Leverandører af varer og tjenesteydelser		371.682	463.111
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		232.828	42.159
Anden gæld		351.156	853.414
Kortfristede gældsforpligtelser		1.886.800	2.142.625
Gældsforpligtelser i alt		2.226.429	2.530.257
Passiver i alt		1.759.474	2.166.101
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-414.156	-364.156
Årets resultat	0	-102.799	-102.799
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-516.955	-466.955

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.065.923	1.085.670
Pensioner	106.784	116.764
Andre omkostninger til social sikring	36.081	24.748
Andre personaleomkostninger	3.349	4.678
	<u>1.212.137</u>	<u>1.231.860</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	270.000	270.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	76.021	142.687
	<u>346.021</u>	<u>412.687</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	270.000	270.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.021	142.687
	<u>346.021</u>	<u>412.687</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	7.205	16.173
	<u>7.205</u>	<u>16.173</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	99.025	145.390
	<u>99.025</u>	<u>145.390</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-24.959	-15.390
	<u>-24.959</u>	<u>-15.390</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2022		2.700.000
Kostpris 31. december 2022		<u>2.700.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		1.530.000
Årets afskrivninger		<u>270.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>1.800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>900.000</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022		1.686.866
Kostpris 31. december 2022		<u>1.686.866</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		1.506.396
Årets afskrivninger		<u>76.021</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>1.582.417</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>104.449</u>

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele	Deposita
Kostpris 1. januar 2022	68.404	88.889
Kostpris 31. december 2022	68.404	88.889
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	68.404	88.889

Noter

9 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	76.903	0
Skattemæssigt underskud	-189.968	-88.106
Overført til udskudt skatteaktiv	113.065	88.106
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	113.065	88.106
Regnskabsmæssig værdi	113.065	88.106

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	539.397	500.629	161.000	0
	539.397	500.629	161.000	0

11 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Henset til det realiserede resultat for 2022 har selskabets likviditet i perioden ikke været forbedret, og er dermed ikke i overensstemmelse med sidste års forventninger omkring fremgangen for selskabet i 2022. Selskabets drift har frem til dato været nedadgående i forhold til sidste år, og ender i år ligesom tidligere år, med et negativt resultat for året. Der er indgået aftale med selskabets væsentlige kreditorer og ledelsen forventer, at likviditeten forbedres væsentligt i løbet af 2024, forudsat at forventningerne realiseres. Ledelsen anser derfor de nuværende kreditrammer for tilstrækkelige, til at gennemføre de for 2023 planlagte aktiviteter. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

12 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. Der er ingen restløbetid tilbage på lejemålet. Lejeaftalen er fra udlejers side uopsigelig i 10 år, og kan derfor tidligst opsiges fra år 2026.

Forpligtelsen udgør ca. 188 t.kr.

Noter

13 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.