

**Warmings Auto ApS**  
Fuglsang Allé 16, 7000 Fredericia

**CVR-nr. 38 65 40 71**

**Årsrapport**

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2020.

---

Michael Warming Kristiansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Warmings Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 13. februar 2020

### **Direktion**

Michael Warming Kristiansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Warmings Auto ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Warmings Auto ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Odense, den 13. februar 2020

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

**Kenneth Jørgensen**

Statsautoriseret revisor  
mne32801

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Warmings Auto ApS  
Fuglsang Allé 16  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 38 65 40 71  
Stiftet: 16. maj 2017  
Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019  
2. regnskabsår

**Direktion**

Michael Warming Kristiansen

**Revisor**

Revision & Råd  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har bestået af at drive autoværksted samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.513.327 kr. mod 1.751.458 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 147.814 kr. mod 25.345 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Warmings Auto ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### **Varebeholdninger**

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

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

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/10 2018 - 30/9 2019 kr.	16/5 2017 - 30/9 2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.513.327</b>	<b>1.751.458</b>
1 Personaleomkostninger	-1.143.769	-1.461.123
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-136.000	-129.695
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>233.558</b>	<b>160.640</b>
Andre finansielle indtægter	20.347	138
Øvrige finansielle omkostninger	-62.291	-127.433
<b>Resultat før skat</b>	<b>191.614</b>	<b>33.345</b>
2 Skat af årets resultat	-43.800	-8.000
<b>Årets resultat</b>	<b>147.814</b>	<b>25.345</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	147.814	25.345
<b>Disponeret i alt</b>	<b>147.814</b>	<b>25.345</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	664.000	747.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>664.000</u>	<u>747.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	553.380	472.570
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>553.380</u>	<u>472.570</u>
	Deposita	60.000	60.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.277.380</u></b>	<b><u>1.279.570</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	91.589	128.819
	Varebeholdninger i alt	<u>91.589</u>	<u>128.819</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	371.685	292.838
	Andre tilgodehavender	2.874	6.706
	Periodeafgrænsningsposter	6.594	24.093
	Tilgodehavender i alt	<u>381.153</u>	<u>323.637</u>
	Likvide beholdninger	5.004	35.301
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>477.746</u></b>	<b><u>487.757</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.755.126</u></b>	<b><u>1.767.327</u></b>

## Balance 30. september

---

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	173.159	25.345
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>223.159</b>	<b>75.345</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	51.800	8.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>51.800</b>	<b>8.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
5 Gæld til pengeinstitutter	428.602	578.420
Langfristede gældsforpligtelser i alt	428.602	578.420
Kortfristet del af langfristet gæld	148.000	140.000
Gæld til pengeinstitutter	293.877	529.467
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.609	6.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.756	162.646
Anden gæld	393.323	266.840
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.051.565	1.105.562
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.480.167</b>	<b>1.683.982</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.755.126</b>	<b>1.767.327</b>

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	25.345	75.345
Årets overførte overskud eller underskud	0	147.814	147.814
	<b>50.000</b>	<b>173.159</b>	<b>223.159</b>

## Noter

---

	1/10 2018 - 30/9 2019 kr.	16/5 2017 - 30/9 2018 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	986.601	1.284.401
Pensioner	135.323	145.514
Andre omkostninger til social sikring	10.792	16.188
Personaleomkostninger i øvrigt	11.053	15.020
	<u>1.143.769</u>	<u>1.461.123</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>43.800</u>	<u>8.000</u>
	<u>43.800</u>	<u>8.000</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2018	<u>830.000</u>	<u>830.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<u>830.000</u>	<u>830.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-83.000	0
Årets afskrivninger	<u>-83.000</u>	<u>-83.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019</b>	<u>-166.000</u>	<u>-83.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<u>664.000</u>	<u>747.000</u>

## Noter

---

	30/9 2019 kr.	30/9 2018 kr.
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2018	519.265	417.968
Tilgang i årets løb	<u>133.810</u>	<u>101.297</u>
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<b><u>653.075</u></b>	<b><u>519.265</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-46.695	0
Årets afskrivninger	<u>-53.000</u>	<u>-46.695</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019</b>	<b><u>-99.695</u></b>	<b><u>-46.695</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<b><u>553.380</u></b>	<b><u>472.570</u></b>
<b>5. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	576.602	718.420
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-148.000</u>	<u>-140.000</u>
	<b><u>428.602</u></b>	<b><u>578.420</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 870 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	92 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	372 t.kr.	
Goodwill	664 t.kr.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	553 t.kr.	