

*MA Autoservice ivs
Hammershusvej 6A
7400 Herning*

CVR-nr: 38 79 92 82

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2019

Melad Amidi
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

MA Autoservice ivs
Hammershusvej 6A
7400 Herning

CVR-nr.: 38 79 92 82
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Melad Amidi

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Dalgasgade 27
7400 Herning

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i årets løb bestået af drift af et autoværksted.

Usædvanlige forhold

Virksomheden har ikke i indeværende regnskabsår haft usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og værdiansættelse af indtægter og omkostninger samt aktiver og passiver.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2018 gav ikke det forventede resultat. Året sluttede med et underskud på kr. 36.723.

Resultatet vurderes efter omstændighederne som utilfredsstillende.

Balancen udviser en aktivmasse på kr. 144.293 og en egenkapital på kr. - 74.301.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske, i det selskabets ledelse har tilkendegivet, at den fortsat vil stille den nødvendige kapital til rådighed. Jeg henviser til note 1 i årsrapporten.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I 2019 forventes et væsentligt bedre resultat end i 2018. Der forventes en større kundefremgang ligesom det forventes at udvide værkstedets kapacitet.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for MA Autoservice ivs.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31 / 5 2019

Direktion

Melad Amidi

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i MA Autoservice ivs

Vi har opstillet årsregnskabet for MA Autoservice ivs for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere koncernregnskabet og årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

Herning, den 31 / 5 2019

Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne1277

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	-25.882	-30.426
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-8.713	-3.477
DRIFTSRESULTAT	-34.595	-33.903
Andre finansielle indtægter	19	0
Andre finansielle omkostninger	-2.147	-3.676
RESULTAT FØR SKAT	-36.723	-37.579
ÅRETS RESULTAT	-36.723	-37.579
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-36.723	-37.579
DISPONERET I ALT	-36.723	-37.579

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017
3 Produktionsanlæg og maskiner	88.278	66.066
Materielle anlægsaktiver	88.278	66.066
4 Deposita.....	41.004	40.200
Finansielle anlægsaktiver	41.004	40.200
ANLÆGSAKTIVER	129.282	106.266
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.539	15.818
Tilgodehavender	5.539	15.818
Likvide beholdninger	9.472	13.417
OMSÆTNINGSAKTIVER	15.011	29.235
AKTIVER	144.293	135.501

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	1	1
Overført resultat	-74.302	-37.579
5 EGENKAPITAL	-74.301	-37.578
Kreditinstitutter	13.129	33.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.069	19.555
Anden gæld	23.324	11.353
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	150.072	108.783
Kortfristede gældsforpligtelser	218.594	173.079
GÆLDSFORPLIGTELSE	218.594	173.079
PASSIVER	144.293	135.501
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Ejerforhold		

NOTER

2018

2017

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Det bedømmes, at dette vil ske, i det selskabets ledelse har tilkendegivet, at den fortsat vil stille den nødvendige kapital til rådighed og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Information om gennemsnitligt antal ansatte.

Der har i regnskabsåret 2018 gennemsnitligt været 1 person ansat.

3 Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris, primo.....	69.543
Tilgang i årets løb.....	30.925
	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	100.468
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-3.477
Årets af-/nedskrivninger.....	-8.713
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-12.190
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	88.278
	<hr/> <hr/>

4 Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita

Kostpris, primo.....	40.200
Tilgang i årets løb.....	804
	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	41.004
	<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt.....	41.004
	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	1	0	1
Overført resultat	-37.579	-36.723	-74.302
	<u>-37.578</u>	<u>-36.723</u>	<u>-74.301</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser oplyses at andrage kr. 0.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Melad Amidi, Thyrasvej 30, 7400 Herning

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for MA Autoservice ivs for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	10år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

Gældsforpligtelser

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