

# Halsnæs Autoservice ApS

Ullerup Skovvej 15  
3390 Hundested

CVR-nr. 39 55 69 52

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 25. juni 2024

---

Brian Hedelund Holte  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Halsnæs Autoservice 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Hundested, den 25. juni 2024

### **Direktion**

Brian Hedelund Holte  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Halsnæs Autoservice ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Halsnæs Autoservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 vor 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.

Frederiksværk, den 25. juni 2024

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Lasse Babiél Vilhelm  
statsautoriseret revisor  
mne45863

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Halsnæs Autoservice ApS  
Ullerup Skovvej 15  
3390 Hundested

CVR-nr.: 39 55 69 52

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Halsnæs

### Direktion

Brian Hedelund Holte, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Nørregade 1, 1.th  
3300 Frederiksværk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at reparere og købe og sælge biler samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

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

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 272.800, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.047.934.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen har igangsat initiativer til reetablering af selskabskapitalen via selskabets løbende 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 Halsnæs Autoservice ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

### 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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 immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

#### 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 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

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 salgspri- sen 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objek- tiv 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.444.467</b>	<b>1.734.366</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.066.774</u>	<u>-1.918.248</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>377.693</b>	<b>-183.882</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-41.583</u>	<u>-41.583</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>336.110</b>	<b>-225.465</b>
Finansielle indtægter		1.350	500
Finansielle omkostninger		<u>-64.660</u>	<u>-71.577</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>272.800</u></b>	<b><u>-296.542</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>272.800</u>	<u>-296.542</u>
		<b><u>272.800</u></b>	<b><u>-296.542</u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.579	111.355
Indretning af lejede lokaler		19.224	24.031
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>93.803</b>	<b>135.386</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>93.803</b>	<b>135.386</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.024	132.096
Andre tilgodehavender		0	9.696
Periodeafgrænsningsposter		2.511	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>164.535</b>	<b>141.792</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.968</b>	<b>46.536</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>171.503</b>	<b>188.328</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>265.306</b>	<b>323.714</b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.097.934	-1.370.734
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.047.934</b>	<b>-1.320.734</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		170.000	170.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>
Banker		428.220	548.143
Leverandører af varer og tjenesteydelser		295.526	189.047
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150.151	150.151
Anden gæld		269.343	587.107
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.143.240</b>	<b>1.474.448</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.313.240</b>	<b>1.644.448</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>265.306</b>	<b>323.714</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualaktiver	5		
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-1.370.734	-1.320.734
Årets resultat	0	272.800	272.800
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-1.097.934</u></b>	<b><u>-1.047.934</u></b>

## Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.029.538	1.831.355
Andre omkostninger til social sikring	<u>37.236</u>	<u>86.893</u>
	<b><u>1.066.774</u></b>	<b><u>1.918.248</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>5</u>

## 2 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. januar 2023	<u>Gæld</u> 31. december 2023	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>170.000</u>	<u>170.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>170.000</u></b>	<b><u>170.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift og selskabets egenkapital er negativ. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablerer egenkapitalen i løbet af 4-5 år, via selskabets egen drift og positive resultater, og med egne midler. Under langfristede gæld er selskabet finansieret med t.kr. 170 af långiver, der har relationer til selskabets ultimative anpartshaverkreds. Det nuværende driftsresultat vil ikke kunne afvikle på gældsforpligtelserne til selskabets ultimative anpartshaverkreds, som dog har meddelt, at finansiering vil kunne opretholdes i minimum 12 måneder fra statusdagen.

På denne baggrund har ledelsen aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

## Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>4 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	30.000	30.000
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	22.128	22.128
Mellem 1 og 5 år	<u>27.293</u>	<u>49.421</u>
	<u><b>49.421</b></u>	<u><b>71.549</b></u>

### 5 Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv i størrelsesorden t.kr. 231.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Byhøjgaard Holding ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.