



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Au2Move Car Service ApS

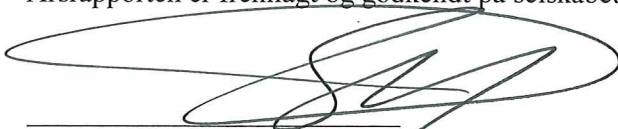
Rundinsvej 65, 3200 Helsingør

CVR-nr. 39 64 94 89

Årsrapport

18. juni - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2019.



Seyed Shahram Hatambakhshyan
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 18. juni - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 18. juni - 31. december 2018 for Au2Move Car Service 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. juni - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 5. marts 2019

Direktion

Seyed Shahram Hatambakhshyan
Direktor



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Au2Move Car Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Au2Move Car Service ApS for regnskabsåret 18. juni - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

København, den 5. marts 2019

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41



Kenneth Iversen
statsautoriseret revisor
mne34390



Selskabsoplysninger

Selskabet	Au2Move Car Service ApS Rundinsvej 65 3200 Helsinge
	CVR-nr.: 39 64 94 89
	Regnskabsår: 18. juni - 31. december 1. regnskabsår
Direktion	Seyed Shahram Hatambakhshyan, Direktør
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Modervirksomhed	ApS SH-HOLDING AF 1.9.2010



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af autohandel samt hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 592 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -123 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af Selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig drift. Årsregnskabet aflægges derfor efter going concern princippet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	18/6 2018	- 31/12 2018
	592.051	
1	Personaleomkostninger	-586.026
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-125.677
	Driftsresultat	-119.652
	Andre finansielle indtægter	4
	Øvrige finansielle omkostninger	-3.780
	Resultat før skat	-123.428
	Årets resultat	-123.428
	Forslag til resultatdisponering:	
	Disponeret fra overført resultat	-123.428
	Disponeret i alt	-123.428



Balance

<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
2	Goodwill	180.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>180.000</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.709
4	Indretning af lejede lokaler	<u>320.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>422.709</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>602.709</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.848
	Andre tilgodehavender	<u>206.562</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>267.410</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.600</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>277.010</u>
	Aktiver i alt	<u>879.719</u>



Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>
Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	50.000
6	Overført resultat	-123.428
	Egenkapital i alt	<u>-73.428</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	34.038
	Pengekreditorer	520.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	262.682
	Gæld til tilknyttede virksomheder	32.865
	Anden gæld	103.562
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>953.147</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>953.147</u>
	Passiver i alt	<u>879.719</u>
7	Eventualposter	



Noter

	18/6 2018 - 31/12 2018
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	562.093
Andre omkostninger til social sikring	4.348
Personalemkostninger i øvrigt	19.585
	<u>586.026</u>
2. Goodwill	
Tilgang i årets løb	<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>200.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>180.000</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	<u>128.386</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>128.386</u>
Årets afskrivninger	<u>-25.677</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-25.677</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>102.709</u>
4. Indretning af lejede lokaler	
Tilgang i årets løb	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>400.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-80.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>320.000</u>



Noter

31/12 2018

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 18. juni 2018

50.000

50.000

6. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

-123.428

-123.428

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ApS SH-HOLDING AF 1.9.2010, CVR-nr. 33084315 som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Au2Move Car Service 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.



Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.