



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

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2020.

Seyed Shahram Hatambakhshyan
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. marts 2020

Direktion

Seyed Shahram Hatambakhshyan
Direktør





Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Au2Move Car Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Au2Move Car Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

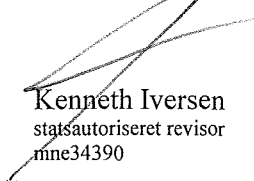
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 9. marts 2020

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41



Kenneth Iversen
statsautoriseret revisor
mne34390



Selskabsoplysninger

Selskabet	Au2Move Car Service ApS Rundinsvej 65 3200 Helsingør
	CVR-nr.: 39 64 94 89
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Seyed Shahram Hatambakhshyan, Direktør
Revisor	Christensen Kjørulff 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 1.310 t.kr. mod 572 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 46 t.kr. mod -123 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I lyset af det positive resultat for 2019, så forventer ledelsen en fuld reetablering af kapitagrundlaget i regnskabsåret 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse

Note	1/1 - 31/12 2019 kr.	18/6 - 31/12 2018 kr.
Bruttofortjeneste	1.310.268	572.466
1 Personaleomkostninger	-1.107.803	-566.441
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-151.354	-125.677
Driftsresultat	51.111	-119.652
Andre finansielle indtægter	0	4
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.331	-3.780
Resultat før skat	45.780	-123.428
Årets resultat	45.780	-123.428
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	45.780	0
Disponeret fra overført resultat	0	-123.428
Disponeret i alt	45.780	-123.428



Balance 31. december

Aktiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	160.000	180.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>160.000</u>	<u>180.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	179.740	102.709
5	Indretning af lejede lokaler	240.000	320.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>419.740</u>	<u>422.709</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>579.740</u>	<u>602.709</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.309	60.848
	Andre tilgodehavender	0	206.562
	Tilgodehavender i alt	<u>9.309</u>	<u>267.410</u>
	Likvide beholdninger	<u>39.920</u>	<u>9.600</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>49.229</u>	<u>277.010</u>
	Aktiver i alt	<u>628.969</u>	<u>879.719</u>



Balance 31. december

Passiver			
Note		2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	-77.648	-123.428
	Egenkapital i alt	-27.648	-73.428
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	37.435	34.038
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	520.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	309.859	262.682
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.195	32.865
	Anden gæld	303.128	103.562
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	656.617	953.147
	Gældsforpligtelser i alt	656.617	953.147
	Passiver i alt	628.969	879.719

8 Eventualposter



Noter

	1/1 - 31/12 2019 kr.	18/6 - 31/12 2018 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.079.827	562.093
Pensioner	6.326	0
Andre omkostninger til social sikring	11.526	4.348
Personalemkostninger i øvrigt	10.124	0
	<u>1.107.803</u>	<u>566.441</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.331</u>	<u>3.780</u>
	<u>5.331</u>	<u>3.780</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2019	200.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-20.000	0
Årets afskrivninger	<u>-20.000</u>	<u>-20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-40.000</u>	<u>-20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>160.000</u>	<u>180.000</u>



Noter

	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	128.385	0
Tilgang i årets løb	128.386	128.386
Kostpris 31. december 2019	256.771	128.386
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-25.677	0
Årets afskrivninger	-51.354	-25.677
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-77.031	-25.677
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	179.740	102.709
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2019	400.000	0
Tilgang i årets løb	0	400.000
Kostpris 31. december 2019	400.000	400.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-80.000	0
Årets afskrivninger	-80.000	-80.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-160.000	-80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	240.000	320.000



Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000
	50.000	50.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-123.428	0
Årets overførte overskud eller underskud	45.780	-123.428
	-77.648	-123.428

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ApS SH-HOLDING AF 1.9.2010, CVR-nr. 33084315 som administrationselskab 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.

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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.



Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

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 leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Leasingkontrakter behandles 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.



Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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