



Sølvsteen Autoteknik ApS

Strandkærvej 30
8700 Horsens
CVR-nr. 39692228

Årsrapport 02.07.2018 - 31.12.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.08.2020

Horst Bording Poulsen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sølvsteen Autoteknik ApS

Strandkærvej 30

8700 Horsens

CVR-nr.: 39692228

Stiftelsesdato: 02.07.2018

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 02.07.2018 - 31.12.2019

Direktion

Horst Bording Sølvsteen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.07.2018 - 31.12.2019 for Sølvsteen Autoteknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.07.2018 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 02.07.2018 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 31.08.2020

Direktion

Horst Bording Sølvsteen

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Sølvsteen Autoteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sølvsteen Autoteknik ApS for regnskabsåret 02.07.2018 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 31.08.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er reparation af biler samt dermed beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat viser et overskud på 499 t.kr., hvilket findes tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Udover omtalte i note 1, er der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

| | Note | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 2.270.176 |
| Personaleomkostninger | 2 | (1.375.307) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | (236.111) |
| Driftsresultat | | 658.758 |
| Andre finansielle indtægter | | 900 |
| Andre finansielle omkostninger | | (10.050) |
| Resultat før skat | | 649.608 |
| Skat af årets resultat | 4 | (150.977) |
| Årets resultat | | 498.631 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 250.000 |
| Overført resultat | | 248.631 |
| Resultatdisponering | | 498.631 |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. |
|---|------|------------------|
| Goodwill | | 86.028 |
| Immaterielle aktiver | 5 | 86.028 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 177.861 |
| Materielle aktiver | 6 | 177.861 |
| Anlægsaktiver | | 263.889 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 17.456 |
| Varebeholdninger | | 17.456 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 236.600 |
| Udskudt skat | | 28.000 |
| Andre tilgodehavender | | 43.662 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 54.366 |
| Tilgodehavender | | 362.628 |
| Likvide beholdninger | | 613.623 |
| Omsætningsaktiver | | 993.707 |
| Aktiver | | 1.257.596 |

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. |
|--|-------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 248.631 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 250.000 |
| Egenkapital | | 548.631 |
| <hr/> | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 212.158 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 358.000 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 28.977 |
| Anden gæld | 7 | 109.830 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 708.965 |
| <hr/> | | |
| Gældsforpligtelser | | 708.965 |
| <hr/> | | |
| Passiver | | 1.257.596 |

Begivenheder efter balancedagen

1

Eventualforpligtelser

8

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|----------------|
| Indskudt ved stiftelse | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | 248.631 | 250.000 | 498.631 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 248.631 | 250.000 | 548.631 |

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling grundet dets hovedaktivitet.

2 Personaleomkostninger

| | 2018/19 |
|---|------------------|
| | kr. |
| Gager og lønninger | 1.339.871 |
| Pensioner | 11.358 |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.090 |
| Andre personaleomkostninger | 988 |
| | 1.375.307 |
| <hr/> | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 3 |

3 Af- og nedskrivninger

| | 2018/19 |
|---------------------------------------|----------------|
| | kr. |
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 76.972 |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 159.139 |
| | 236.111 |

4 Skat af årets resultat

| | 2018/19 |
|-------------------------|----------------|
| | kr. |
| Aktuel skat | 178.977 |
| Ændring af udskudt skat | (28.000) |
| | 150.977 |

5 Immaterielle aktiver

| | Goodwill |
|-------------------------------------|-----------------|
| | kr. |
| Tilgange | 163.000 |
| Kostpris ultimo | 163.000 |
| Årets afskrivninger | (76.972) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (76.972) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 86.028 |

6 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Tilgange | 337.000 |
| Kostpris ultimo | 337.000 |
| Årets afskrivninger | (159.139) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (159.139) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 177.861 |

7 Anden gæld

| | 2018/19 kr. |
|--|------------------------|
| Moms og afgifter | 67.714 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 42.116 |
| | 109.830 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgået lejeforpligtelse med opsigelse på 3 måneder svarende til 44 t.kr.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med opsigelse på 12 måneder svarende til 16 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Horst Sølvsteen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke fremgår sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for

virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperiode udgør 3 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.