



Nicolai Biler ApS

Langgade 18

6440 Augustenborg

Årsrapport (1/1 2019 – 31/12 2019) (1. regnskabsår)

(Eksternt regnskab)

Cvr.nr. 40 61 74 85

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 7/5 2020

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Nicolai Biler".

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nicolai Biler ApS for regnskabsåret 2019.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 7 / 5 2020

Direktion



Uffe Nicolai

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nicolai Biler ApS
Langgade 18
6440 Augustenborg

CVR-nr.: 40617485
Stiftet: 27. juni 2019
Hjemstedskommune: Sønderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Uffe Nicolai

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive autoværksted og detailhandel med personbiler, varebiler og minibusser.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Danmark er på nuværende tidspunkt ramt af Covid-19 situationen, og ledelsen kan på nuværende tidspunkt ikke forudsige konsekvenserne heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicolai Biler ApS for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Goodwill	5 år	0 kr.
Grunde og bygninger	0 år	0 kr.
Andre driftsmateriel og inventar	5-6 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar, leasing	5 år	0 kr.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Aktiver med en kostpris under 13.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.
Bruttofortjeneste		1.605.303
Personaleomkostninger	1	875.998
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		67.531
Ordinært resultat før finansielle poster		661.774
Andre finansielle indtægter		791
Andre finansielle omkostninger		216.240
Resultat før skat		446.324
Skat af årets resultat	2	57.162
Årets resultat		389.162
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		389.162
Til disposition		389.162
Overført resultat		389.162
Disponeret i alt		389.162

Balance 31. december

	Note	2019 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		160.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		160.000
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		526.510
Materielle anlægsaktiver i alt		526.510
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita		57.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		57.000
Anlægsaktiver i alt		743.510
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varer under fremstilling		130.200
Varebeholdninger i alt		130.200
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.944
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.370
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		535.960
Andre tilgodehavender		106.711
Periodeafgrænsningsposter		49.227
Tilgodehavender i alt		794.211
Likvide beholdninger		34.046
Omsætningsaktiver i alt		958.457
Aktiver i alt		1.701.967

Balance 31. december

Note 2019
kr.

Passiver

Egenkapital

Virksomhedskapital	40.000
Overkurs ved emission	114.409
Overført resultat	389.162
Egenkapital i alt	543.571

Hensatte forpligtelser

Hensættelse til udskudt skat	8.528
Hensatte forpligtelser i alt	8.528

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser

Kreditinstitutter i øvrigt	392.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser	247.709
Leasinggæld	334.704
Selskabsskat	87.274
Anden gæld	87.695
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.149.868

Gældsforpligtelser i alt

	1.149.868
--	------------------

Passiver i alt

	1.701.967
--	------------------

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 3

Eventualposter m.v. 4

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019
		kr.
	Løn, gager og vederlag	767.823
	Pensioner	40.685
	Andre udgifter til social sikring	67.490
	Personaleomkostninger i alt	875.998

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.

2	Skat af årets resultat	2019
		kr.
	Skat af årets resultat	87.274
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-30.112
	Skat af årets resultat i alt	57.162

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der udstedt virksomhedspant på kr. 300.000.

4 **Eventualposter m.v.**

De for branchen sædvanlige garanti- og serviceforpligtelser på solgte biler, varer og serviceydelser.