



Ole's Autoteknik ApS

Lægårdvej 136
7500 Holstebro

ÅRSRAPPORT **(1/1 2019 – 31/12 2019)** **(1. regnskabsår)** **(Eksternt regnskab)**

Cvr.nr. 40 64 06 49

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den / 2020
Dirigent:

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ole's Autoteknik 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.

Holstebro, den / 2020

Direktion

Ole Bergh Hansen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ole's Autoteknik ApS
Lægårdsvej 136
7500 Holstebro

CVR-nr.: 40640649
Stiftet: 27. juni 2019
Hjemstedskommune: Holstebro
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ole Bergh Hansen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive autoreparationsværksted.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke 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 Ole's Autoteknik ApS for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal med i årsrapporten.

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 regnskabsårets. 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	50 år	(scrapværdi 0 kr.)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	(scrapværdi 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".

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.
Bruttofortjeneste		1.485.786
Personaleomkostninger	1	1.442.076
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		138.975
Ordinært resultat før finansielle poster		-95.266
Andre finansielle indtægter		100
Andre finansielle omkostninger		140.728
Resultat før skat		-235.894
Skat af årets resultat	2	-73.559
Årets resultat		-162.335
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		-162.335
Til disposition		-162.335
Overført resultat		-162.335
Disponeret i alt		-162.335

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u> kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		171.429
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>171.429</u>
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		2.654.402
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		475.350
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.129.752</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.301.181</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		265.000
Varer under fremstilling		8.799
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		121.055
Varebeholdninger i alt		<u>394.855</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.233
Andre tilgodehavender		93.511
Periodeafgrænsningsposter		45.165
Tilgodehavender i alt		<u>179.909</u>
Likvide beholdninger		<u>2.493</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>577.257</u>
Aktiver i alt		<u>3.878.438</u>

Balance 31. december

	Note	2019 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		40.000
Overkurs ved emission		1.445.154
Overført resultat		-162.335
Egenkapital i alt		1.322.819
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat		96.426
Hensatte forpligtelser i alt		96.426
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt		2.051.924
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	2.051.924
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.235
Anden gæld		296.034
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		407.269
Gældsforpligtelser i alt		2.459.193
Passiver i alt		3.878.438
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	
Eventualposter m.v.	5	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019 kr.
	Løn, gager og vederlag	1.254.010
	Pensioner	142.426
	Andre udgifter til social sikring	45.641
	Personaleomkostninger i alt	1.442.076

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.

2	Skat af årets resultat	2019 kr.
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-73.559
	Skat af årets resultat i alt	-73.559

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 803.484

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit A/S er der udstedt ejerpantebrev kr. 1.000.000.

5 Eventualposter m.v.

Ingen.