



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ryes Plads
Prinsessegade 60
7000 Fredericia
T +45 76 34 40 05

CVR nr. 25 49 21 45

fredericia@rsm.dk
www.rsm.dk

Fredericia Dæk- & Bilservice ApS

Gl. Landevej 55, 7000 Fredericia

CVR-nr. 41 03 76 60

Årsrapport

29. december 2019 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2021.

Jens Maahr Bøgh-Kristensen Brixen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 29. december 2019 - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 29. december 2019 - 31. december 2020 for Fredericia Dæk- & Bilservice 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. december 2019 - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 7. juli 2021

Direktion

Jens Maahr Bøgh-Kristensen Brixen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Fredericia Dæk- & Bilservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fredericia Dæk- & Bilservice ApS for regnskabsåret 29. december 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Fredericia, den 7. juli 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Carsten Pedersen

statsautoriseret revisor
mne27866

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fredericia Dæk- & Bilservice ApS Gl. Landevej 55 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 41 03 76 60
	Regnskabsår: 29. december - 31. december
Direktion	Jens Maahr Bøgh-Kristensen Brixen
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Prinsessegade 60 7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet omfatter autoværksted med tilhørende lager af køb og salg af biler.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling svarer til forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	29/12 2019 - 31/12 2020
Bruttofortjeneste	554.904
1 Personaleomkostninger	-453.060
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-77.076
Resultat før finansielle poster	24.768
Øvrige finansielle omkostninger	-17.624
Resultat før skat	7.144
Skat af årets resultat	-2.200
Årets resultat	4.944
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	4.944
Disponeret i alt	4.944

Balance

Aktiver	31/12 2020
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.300
Indretning af lejede lokaler	<u>172.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>353.300</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>353.300</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>202.711</u>
Tilgodehavender i alt	<u>202.711</u>
Likvide beholdninger	<u>27.208</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>229.919</u>
Aktiver i alt	<u>583.219</u>

Balance

Passiver	31/12 2020
Note	<u> </u>
Egenkapital	
2 Virksomhedskapital	40.000
3 Overført resultat	4.944
Egenkapital i alt	<u>44.944</u>
 Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	2.200
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.200</u>
 Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	98.545
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>98.545</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	45.000
Gæld til pengeinstitutter	69.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.693
Anden gæld	214.797
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>437.530</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>536.075</u>
 Passiver i alt	 <u>583.219</u>
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6 Eventualposter	

Noter

	29/12 2019 - 31/12 2020												
1. Personaleomkostninger													
Lønninger og gager	448.108												
Andre omkostninger til social sikring	4.639												
Personaleomkostninger i øvrigt	313												
	<u>453.060</u>												
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>												
2. Virksomhedskapital													
Virksomhedskapital 29. december 2019	40.000												
	<u>40.000</u>												
3. Overført resultat													
Årets overførte overskud eller underskud	4.944												
	<u>4.944</u>												
4. Gældsforpligtelser													
	<table border="0"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Gæld i alt 31/12 2020</th> <th style="text-align: center;">Kortfristet del af lang- fristet gæld</th> <th style="text-align: center;">Langfristet gæld 31/12 2020</th> <th style="text-align: center;">Restgæld efter 5 år</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gæld til pengeinstitutter</td> <td style="text-align: center;">143.545</td> <td style="text-align: center;">45.000</td> <td style="text-align: center;">98.545</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;"><u>143.545</u></td> <td style="text-align: center;"><u>45.000</u></td> <td style="text-align: center;"><u>98.545</u></td> </tr> </tbody> </table>	Gæld i alt 31/12 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2020	Restgæld efter 5 år	Gæld til pengeinstitutter	143.545	45.000	98.545		<u>143.545</u>	<u>45.000</u>	<u>98.545</u>
Gæld i alt 31/12 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2020	Restgæld efter 5 år										
Gæld til pengeinstitutter	143.545	45.000	98.545										
	<u>143.545</u>	<u>45.000</u>	<u>98.545</u>										
	<u>0</u>												
	<u>0</u>												
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser													
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 213 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:													
	<u>t.kr.</u>												
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181												
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	203												

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af forretningslokaler med en årlig leje på ca. tkr. 180.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fredericia Dæk- & Bilservice 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt andre 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.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 af- og nedskrivninger.

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.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.