

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Kalstrup Auto ApS

Randersvej 20, 8870 Langå

CVR-nr.: 41 40 32 33

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2024.

Steffen Thejls, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: e8e259kgZum251762098

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Kalstrup Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 6. maj 2024

Direktion:

Steffen Thejls

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kalstrup Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalstrup Auto ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Fårup den 6. maj 2024

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41

Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kalstrup Auto ApS
Randersvej 20
8870 Langå
CVR-nr.: 41 40 32 33
Stiftelsesdato: 3. juni 2020
Hjemsted: Randers Kommune

Ejere med ejerandel over 5%

Thejls Holding ApS
STT Holding ApS

Direktion

Steffen Thejls

Pengeinstitut

Spar Nord, Randers

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive autoværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2023	2022
Bruttofortjeneste	1.276.574	1.358.712
1 Personaleomkostninger	-799.542	-793.752
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-131.389	-106.448
Driftsresultat før finansielle poster	345.643	458.512
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.878	0
Andre finansielle indtægter	19.308	7.930
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-1.031	0
Andre finansielle omkostninger	-4.628	-17.114
Årets resultat før skat	372.171	449.328
Skat af årets resultat	-75.350	-106.512
Årets resultat	296.820	342.816
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	146.820	342.816
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Disponeret i alt	296.820	342.816

Noter	Balance	
	31/12 2023	31/12 2022
Goodwill	22.500	37.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>22.500</u>	<u>37.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	399.153	233.292
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>399.153</u>	<u>233.292</u>
Andre tilgodehavender	24.900	24.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24.900</u>	<u>24.900</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>446.553</u>	<u>295.692</u>
Råvarer og hjælpematerialer	28.000	30.000
Fremstillede varer og handelsvarer	60.000	41.800
Varebeholdninger	<u>88.000</u>	<u>71.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	166.658	202.242
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	191.193	116.572
Andre tilgodehavender	125.494	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	104.332	0
Tilgodehavender i alt	<u>587.677</u>	<u>318.814</u>
Likvide beholdninger	159.333	298.463
Omsætningsaktiver i alt	<u>835.010</u>	<u>689.076</u>
Aktiver i alt	<u>1.281.563</u>	<u>984.768</u>

Noter	Balance	
	31/12 2023	31/12 2022
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført overskud	470.278	323.457
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Egenkapital i alt	660.278	363.457
Hensættelse til udskudt skat	6.640	6.839
Hensatte forpligtelser i alt	6.640	6.839
Modtagne forudbetalinger fra kunder	22.299	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	291.991	118.180
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.516	118.370
Selskabsskat	75.550	106.152
Anden gæld	220.290	271.770
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	614.646	614.472
Gældsforpligtelser i alt	614.646	614.472
Passiver i alt	1.281.563	984.768

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	40.000	323.458	0
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	146.820	150.000
	<hr/>		
Egenkapital ultimo	40.000	470.278	150.000
	<hr/>		

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	703.164	569.263
Pensioner	58.514	74.508
Andre omkostninger til social sikring	37.865	50.362
Andre personaleomkostninger	0	99.619
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	799.542	793.752
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
	<hr/>	<hr/>

2. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasing

Selskabet havde pr. statusdagen indgået leasingaftaler med en rest leasingforpligtelse på ca. DKK 468.763 med restløbetider på henholdsvis 31, 31 og 5 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder Thejls Holding ApS, Østervangens Biler ApS og KM Autoteknik ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles registrering af moms.

Noter

3. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kalstrup Auto ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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 indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og/eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Noter

Materielle anlægsaktiver

Materielle 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste og/eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender under anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Noter

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter betalinger, der er indgået på balancedagen, men som vedrører indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Steffen Thejls

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steffen Thejls

Dirigent

ID: a4897fc8-9a73-45a0-9862-89fe8f78d12f

Tidspunkt for underskrift: 06-05-2024 kl.: 13:38:53

Underskrevet med MitID



Steffen Thejls

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steffen Thejls

Direktør

ID: a4897fc8-9a73-45a0-9862-89fe8f78d12f

Tidspunkt for underskrift: 06-05-2024 kl.: 13:38:53

Underskrevet med MitID



Ole Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Laurits Vestergaard

Revisor

ID: eb7e1f67-9723-4910-804f-b36ff8d739fe

Tidspunkt for underskrift: 06-05-2024 kl.: 15:54:20

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e8e259kqZum251762098

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.