

# **Dalbyover Autoværksted ApS**

**Kronborgvej 33, 8970 Dalbyover**

**CVR-nr. 41 46 26 20**

## **Årsrapport**

**24. juni 2020 - 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2021.

---

Mogens Halkjær Dahl Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 24. juni 2020 - 30. juni 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 24. juni 2020 - 30. juni 2021 for Dalbyover Autoværksted 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. juni 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalbyover, den 26. oktober 2021

**Direktion**

Mogens Halkjær Dahl Rasmussen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Dalbyover Autoværksted ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalbyover Autoværksted ApS for regnskabsåret 24. juni 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 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 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.

Hadsund, den 26. oktober 2021

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**Anders Flensted Nielsen**

statsautoriseret revisor  
mne31397

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Dalbyover Autoværksted ApS Kronborgvej 33 8970 Dalbyover
	CVR-nr.: 41 46 26 20
	Regnskabsår: 24. juni 2020 - 30. juni 2021
<b>Direktion</b>	Mogens Halkjær Dahl Rasmussen
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Modervirksomhed</b>	MHDR Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at servicere og reparere automobiler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 607.398 Det ordinære resultat efter skat udgør -3.483. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse**

---

<u>Note</u>	24/6 2020 - 30/6 2021
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>607.398</b>
1 Personaleomkostninger	-609.871
<b>Driftsresultat</b>	<b>-2.473</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.925
<b>Resultat før skat</b>	<b>-4.398</b>
Skat af årets resultat	915
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.483</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-3.483
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.483</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>	<u>30/6 2021</u>
<u>Note</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
Deposita	<u>18.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>61.430</u>
Varebeholdninger i alt	<u>61.430</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	230.121
Udskudte skatteaktiver	915
Periodeafgrænsningsposter	<u>16.878</u>
Tilgodehavender i alt	<u>247.914</u>
Likvide beholdninger	<u>32.977</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>342.321</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>360.321</u></b>



**Balance**

---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>30/6 2021</u>
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-3.483
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>46.517</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.132
Anden gæld	128.672
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>313.804</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>313.804</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>360.321</u></b>

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 24. juni 2020	0	0	0
Egenkapital 24. juni 2020	0	0	0
Stiftelseskapital	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.483	-3.483
	<b>50.000</b>	<b>-3.483</b>	<b>46.517</b>

## Noter

---

	24/6 2020 - 30/6 2021
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger og gager	541.088
Pensioner	60.191
Andre omkostninger til social sikring	8.592
	<u>609.871</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	1.925
	<u>1.925</u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dalbyover Autoværksted 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, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 nettorealisationsevnen.

##### Gældsforpligtelser

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