

**Grant Thornton**  
Godkendt  
Revisionspartnerselskab

Ringvejen 8  
9560 Hadsund  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 58 16 22

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# **Dalbyover Autoværksted ApS**

**Kronborgvej 33, 8970 Dalbyover**

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

## **Årsrapport**

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2023.

---

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 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalbyover, den 9. oktober 2023

### **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 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 9. oktober 2023

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor  
mne31397

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Dalbyover Autoværksted ApS Kronborgvej 33 8970 Dalbyover
	CVR-nr.: 41 46 26 20
	Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
<b>Direktion</b>	Mogens Halkjær Dahl Rasmussen
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Modervirksomhed</b>	MHDR Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at servicere og reparere automobiler.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 497 t.kr. mod 500 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5 t.kr. mod 4 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>496.774</b>	<b>500.491</b>
1 Personaleomkostninger	-483.891	-490.603
<b>Driftsresultat</b>	<b>12.883</b>	<b>9.888</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.952	-4.164
<b>Resultat før skat</b>	<b>6.931</b>	<b>5.724</b>
3 Skat af årets resultat	-1.584	-1.267
<b>Årets resultat</b>	<b>5.347</b>	<b>4.457</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	5.347	4.457
<b>Disponeret i alt</b>	<b>5.347</b>	<b>4.457</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Deposita	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.000</u></b>	<b><u>18.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>88.130</u>	<u>85.150</u>
Varebeholdninger i alt	<u>88.130</u>	<u>85.150</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	302.089	283.817
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.898	5.625
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>2.886</u>
Tilgodehavender i alt	<u>312.987</u>	<u>292.328</u>
Likvide beholdninger	<u>1.002</u>	<u>28.039</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>402.119</u></b>	<b><u>405.517</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>420.119</u></b>	<b><u>423.517</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	6.321	974
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>56.321</b>	<b>50.974</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	87.162	104.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.294	147.889
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.584	352
Anden gæld	143.758	120.042
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	363.798	372.543
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>363.798</b>	<b>372.543</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>420.119</b>	<b>423.517</b>

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-3.483	46.517
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.457	4.457
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	974	50.974
Årets overførte overskud eller underskud	0	5.347	5.347
	<b>50.000</b>	<b>6.321</b>	<b>56.321</b>

**Noter**

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	423.722	429.617
Pensioner	52.747	52.337
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.422</u>	<u>8.649</u>
	<b><u>483.891</u></b>	<b><u>490.603</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.952</u>	<u>4.164</u>
	<b><u>5.952</u></b>	<b><u>4.164</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.584	352
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>915</u>
	<b><u>1.584</u></b>	<b><u>1.267</u></b>

## 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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, 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.

#### 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.

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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

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

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i 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.

##### Gældsforpligtelser

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