

# **Dalbyover Autoværksted ApS**

**Kronborgvej 33, 8970 Dalbyover**

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

## **Årsrapport**

**1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2022.

---

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 2021 - 30. juni 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalbyover, den 16. september 2022

### 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 2021 - 30. juni 2022 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 revisorers 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 16. september 2022

### **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: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
<b>Direktion</b>	Mogens Halkjær Dahl Rasmussen
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<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 500 t.kr. mod 607 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4 t.kr. mod -3 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**

<u>Note</u>	1/7 2021 - 30/6 2022	24/6 2020 - 30/6 2021
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>500.491</b>	<b>607.398</b>
1 Personaleomkostninger	-490.603	-609.871
<b>Driftsresultat</b>	<b>9.888</b>	<b>-2.473</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.164	-1.925
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.724</b>	<b>-4.398</b>
Skat af årets resultat	-1.267	915
<b>Årets resultat</b>	<b>4.457</b>	<b>-3.483</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	4.457	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.483
<b>Disponeret i alt</b>	<b>4.457</b>	<b>-3.483</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Deposita	18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	18.000	18.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	85.150	61.430
Varebeholdninger i alt	85.150	61.430
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	283.817	230.121
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.625	0
Udskudte skatteaktiver	0	915
Periodeafgrænsningsposter	2.886	16.878
Tilgodehavender i alt	292.328	247.914
Likvide beholdninger	28.039	32.977
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>405.517</b>	<b>342.321</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>423.517</b>	<b>360.321</b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	974	-3.483
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>50.974</u></b>	<b><u>46.517</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	104.260	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.889	185.132
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	352	0
Anden gæld	120.042	128.672
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>372.543</u>	<u>313.804</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>372.543</u></b>	<b><u>313.804</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>423.517</u></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
Stiftelseskapital	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-3.483</u>	<u>-3.483</u>
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-3.483	46.517
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>4.457</u>	<u>4.457</u>
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>974</b></u>	<u><b>50.974</b></u>

## Noter

---

	1/7 2021 - 30/6 2022	24/6 2020 - 30/6 2021
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	429.617	541.088
Pensioner	52.337	60.191
Andre omkostninger til social sikring	8.649	8.592
	<b>490.603</b>	<b>609.871</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	4.164	1.925
	<b>4.164</b>	<b>1.925</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, 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 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 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.

#### 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 nettorealisationsværdien 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 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 nettorealisationsværdi.

##### Gældsforpligtelser

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