

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Bilhuset CMD ApS

Industrivej 2

8752 Østbirk

CVR-nr. 41 47 51 45

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 28/06 2022

Niels Damsted
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bilhuset CMD ApS
Industrivej 2
8752 Østbirk

CVR-nr.: 41 47 51 45
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Horsens

Direktion

Niels Damsted, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Bilhuset CMD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 28. juni 2022

Direktion

Niels Damsted
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Bilhuset CMD ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bilhuset CMD ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 28. juni 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af biler samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 552.657, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.952.571.

Selskabets resultat er utilfredsstillende. Selskabet har modtaget et koncerntilskud på 2.311 t.kr. fra moderselskabet for at styrke kapitalberedskabet.

Der forventes for 2022 et væsentlig bedre resultat på baggrund af de realiserede tal i 1. kvartal i det nye regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bilhuset CMD ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 samt 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	1.107.509	2.416.896
Personaleomkostninger	2	<u>(1.406.161)</u>	<u>(1.330.782)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(298.652)	1.086.114
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>(285.710)</u>	<u>(1.152.419)</u>
Resultat før finansielle poster		(584.362)	(66.305)
Finansielle indtægter		4.496	12.125
Finansielle omkostninger	4	<u>(110.908)</u>	<u>(242.404)</u>
Resultat før skat		(690.774)	(296.584)
Skat af årets resultat	5	<u>138.117</u>	<u>61.144</u>
Årets resultat		<u>(552.657)</u>	<u>(235.440)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(552.657)</u>	<u>(235.440)</u>
		<u>(552.657)</u>	<u>(235.440)</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		0	0
Goodwill		230.880	346.320
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>230.880</u>	<u>346.320</u>
Grunde og bygninger		136.000	136.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		818.346	838.867
Materielle anlægsaktiver	7	<u>954.346</u>	<u>974.867</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.185.226</u>	<u>1.321.187</u>
Færdigvarer og handelsvarer		5.733.650	7.947.226
Varebeholdninger		<u>5.733.650</u>	<u>7.947.226</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.219.986	616.802
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.250.000	2.323.275
Andre tilgodehavender		189.873	68.600
Udskudt skatteaktiv		106.902	154.033
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		185.248	0
Periodeafgrænsningsposter		39.486	39.486
Tilgodehavender		<u>3.991.495</u>	<u>3.202.196</u>
Likvide beholdninger		<u>23.448</u>	<u>42.826</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.748.593</u>	<u>11.192.248</u>
Aktiver i alt		<u>10.933.819</u>	<u>12.513.435</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		2.912.571	1.154.532
Egenkapital		2.952.571	1.194.532
Anden gæld		376.131	433.542
Feriepengeforpligtelser		51.700	51.700
Langfristede gældsforpligtelser	8	427.831	485.242
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	57.384	56.449
Banker		4.875.529	3.550.441
Leverandører af varer og tjenesteydelser		341.300	1.090.791
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.206.222
Selskabsskat		92.889	92.889
Anden gæld		2.186.315	1.836.869
Kortfristede gældsforpligtelser		7.553.417	10.833.661
Gældsforpligtelser i alt		7.981.248	11.318.903
Passiver i alt		10.933.819	12.513.435
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	1.154.532	1.194.532
Årets resultat	0	(552.657)	(552.657)
Tilskud fra koncern	0	2.310.696	2.310.696
Egenkapital 31. december 2021	40.000	2.912.571	2.952.571

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktter.		
Resultatet af de særlige poster, som er indregnet posterne i resultatopgørelsen, kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultat	<u>293.706</u>	<u>320.075</u>
Resultat af særlige poster	<u>293.706</u>	<u>320.075</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.249.501	1.179.607
Pensioner	127.733	127.260
Andre omkostninger til social sikring	21.642	17.815
Andre personaleomkostninger	<u>7.285</u>	<u>6.100</u>
	<u>1.406.161</u>	<u>1.330.782</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	115.440	979.149
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>170.270</u>	<u>173.270</u>
	<u>285.710</u>	<u>1.152.419</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	131.909
Andre finansielle omkostninger	110.837	108.259
Kursreguleringer omkostninger	71	2.236
	110.908	242.404
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(185.248)	92.889
Årets udskudte skat	47.131	(154.033)
	(138.117)	(61.144)
6 Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede patenter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2021	1.400.000	404.040
Kostpris 31. december 2021	1.400.000	404.040
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	1.400.000	57.720
Årets afskrivninger	0	115.440
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	1.400.000	173.160
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	230.880

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	136.000	1.144.082
Tilgang i årets løb	0	285.000
Afgang i årets løb	0	(225.417)
Kostpris 31. december 2021	<u>136.000</u>	<u>1.203.665</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	305.215
Årets afskrivninger	0	170.270
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(90.166)
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>385.319</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>136.000</u>	<u>818.346</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2021</u>	<u>Gæld 31. december 2021</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	489.991	433.515	57.384	132.987
Feriepengeforpligtelser	51.700	51.700	0	0
	<u>541.691</u>	<u>485.215</u>	<u>57.384</u>	<u>132.987</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CMD Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem.

Noter til årsrapporten

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 400, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør t.kr. 136.

Til sikkerhed overfor AL Finans A/S har selskabet afgivet ejerpantebrev på nom. 499 t.kr. i et køretøj. Køretøjets bogførte værdi pr. 31. december 2021 udgør i alt 388 t.kr

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser fordringer, lagre samt driftsmaterielt efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) op t.kr. 3.000.

Virksomheden har via pengeinstituttet stillet betalingsgaranti til sikkerhed for registreringsafgift mv. til skattemyndighederne på 500 t.kr