

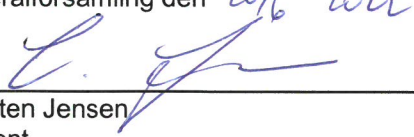
**Horsens Dæk Service ApS
Grønlandsvej 9 A
8700 Horsens**

CVR-nr. 41 54 67 27

Årsrapport for 2020/21

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/6 2021



Carsten Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 28. juli 2020 - 31. december 2021 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. juli 2020 - 31. december 2021 for Horsens Dæk Service 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. juli 2020 - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den

20/6 2022

Direktion

Carsten Jensen
adm. direktør



Rune Nitzsch Hvidberg
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Horsens Dæk Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Horsens Dæk Service ApS for regnskabsåret 28. juli 2020 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

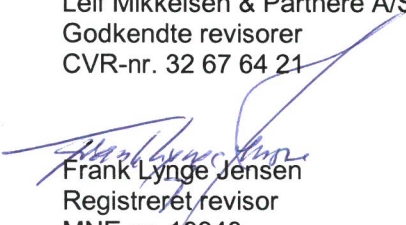
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den

20/6 2022

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21


Frank Lyngge Jensen
Registreret revisor
MNE-nr. 10948

Selskabsoplysninger

Selskabet

Horsens Dæk Service ApS
Grønlandsvej 9 A
8700 Horsens

Telefon: 60170606

E-mail: info@horsensdaek.dk

CVR-nr.: 41 54 67 27

Regnskabsperiode: 28. juli 2020 - 31. december 2021

Hjemsted: Horsens

Direktion

Carsten Jensen, adm. direktør
Rune Nitzsch Hvidberg, direktør

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1.th.
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 258.171, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 218.171.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Dæk Service ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020/21 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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 | 3-5 år | 0-25 % |

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 28. juli 2020 - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 587.715 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-697.548</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -109.833 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-138.972</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -248.805 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-81.646</u> |
| Resultat før skat | | -330.451 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>72.280</u> |
| Årets resultat | | <u>-258.171</u> |
| Overført resultat | | <u>-258.171</u> |
| | | <u>-258.171</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 440.408 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>440.408</u> |
| Deposita | | 30.144 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>30.144</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>470.552</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 33.700 |
| Varebeholdninger | | <u>33.700</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 4.002 |
| Andre tilgodehavender | | 97.993 |
| Udskudt skatteaktiv | | 72.280 |
| Tilgodehavender | | <u>174.275</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.769</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>210.744</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>681.296</u></u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | -258.171 |
| Egenkapital | | -218.171 |
| | | |
| Banker | | 253.214 |
| Leasingforpligtelser | | 175.568 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 428.782 |
| | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 83.500 |
| Banker | | 129.612 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 96.823 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 567 |
| Anden gæld | | 160.183 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 470.685 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | 899.467 |
| | | |
| Passiver i alt | | 681.296 |
| | | |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 6 | |
| Eventualforpligtelser | 7 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 28. juli 2020 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets resultat | 0 | -258.171 | -258.171 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 40.000 | -258.171 | -218.171 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Lønninger | 561.612 |
| Pensioner | 52.243 |
| Andre omkostninger til social sikring | 60.745 |
| Andre personaleomkostninger | 22.948 |
| | 697.548 |

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 2

2020/21
kr.

2 Finansielle omkostninger

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Andre finansielle omkostninger | 81.646 |
| | 81.646 |

3 Skat af årets resultat

| | |
|---------------------|----------------|
| Årets udskudte skat | -72.280 |
| | -72.280 |

4 Materielle anlægsaktiver

| | |
|--|---|
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | |
| Kostpris 28. juli 2020 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 579.380 |
| Kostpris 31. december 2021 | 579.380 |
| Af- og nedskrivninger 28. juli 2020 | 0 |
| Årets afskrivninger | 138.972 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 138.972 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 440.408 |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | 250.320 |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 28. juli 2020 | Gæld 31. december 2021 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|-----------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Banker | 0 | 298.214 | 45.000 | 70.000 |
| Leasingforpligtelser | 0 | 214.068 | 38.500 | 0 |
| | 0 | 512.282 | 83.500 | 70.000 |

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening.

7 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Indgået lejeaftale er uopsigelig fra lejers side indtil den 1. marts 2023 - fra udlejers side indtil den 1. september 2026. Herefter kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel. Årlig leje udgør kr. 92.575.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant kr. 500.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af lagre, debitorer, goodwill, driftinventar og driftsmateriel m.v. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2021 kr. 227.790.