

Anelystparken Autoteknik ApS

Bredskiftevej 2, 8210 Aarhus V

CVR-nr. 41 71 53 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2024.

Jimmy Koerstz Dothkjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Anelystparken Autoteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 27. marts 2024

Direktion

Jimmy Koerstz Dothkjær

Bestyrelse

Jimmy Koerstz Dothkjær

Jesper Løffgren

Tomas Parsberg Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Anelystparken Autoteknik ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anelystparken Autoteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 revisoreres 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Anelystparken Autoteknik ApS er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstillene i årsregnskabet.

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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Aarhus, den 27. marts 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby
statsautoriseret revisor
mne29474

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anelystparken Autoteknik ApS Bredskiftevej 2 8210 Aarhus V
	CVR-nr.: 41 71 53 32
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jimmy Koerstz Dothkjær Jesper Løffgren Tomas Parsberg Madsen
Direktion	Jimmy Koerstz Dothkjær
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive autoværksted samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.383.044 kr. mod 4.821.735 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 986.617 kr. mod 1.056.640 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet for 2023, er det konstateret, at årsregnskabet for 2022 indeholdt en væsentlig fejl, som følge af mangelfulde registreringer af gæld samt bevægelser på driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler og heraf udskudt skat. Fejlen er korrigeret i årsregnskabet for 2023, og rettelsen er sket via egenkapitalen primo og sammenligningstal er tilpasset. Den korrigerede fejl reducerer egenkapitalen pr. 1. januar 2023 med 28 t.kr., forøger gæld med 500 t.kr. og driftsmidler og inventar samt indretning af lejede lokaler med 425 t.kr. og reducerer udskudt skat med 46 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u> (ej revideret)
Bruttofortjeneste	5.383.044	4.821.735
1 Personaleomkostninger	-3.671.347	-3.029.898
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-486.018	-453.729
Resultat før finansielle poster	1.225.679	1.338.108
Andre finansielle indtægter	49.000	48.700
Øvrige finansielle omkostninger	-5.637	-23.185
Resultat før skat	1.269.042	1.363.623
Skat af årets resultat	-282.425	-306.983
Årets resultat	986.617	1.056.640
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	900.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	86.617	0
Disponeret fra overført resultat	0	-443.360
Disponeret i alt	986.617	1.056.640

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u> (ej revideret)
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	970.942	1.145.199
Indretning af lejede lokaler	191.894	282.755
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.162.836</u>	<u>1.427.954</u>
Deposita	300.000	300.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.462.836</u>	<u>1.727.954</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	60.000	80.000
Varebeholdninger i alt	<u>60.000</u>	<u>80.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	829.357	989.903
Udskudte skatteaktiver	55.430	34.043
Andre tilgodehavender	5.000	0
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	200.000	200.000
Periodeafgrænsningsposter	180.666	149.095
Tilgodehavender i alt	<u>1.270.453</u>	<u>1.373.041</u>
Likvide beholdninger	1.876.419	1.446.223
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.206.872</u>	<u>2.899.264</u>
Aktiver i alt	<u>4.669.708</u>	<u>4.627.218</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u> (ej revideret)
Egenkapital		
Virksomhedskapital	600.000	600.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	292.401	21.798
Foreslået udbytte for regnskabsåret	900.000	1.500.000
Egenkapital i alt	<u>1.992.401</u>	<u>2.321.798</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	657.756	845.449
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>657.756</u>	<u>845.449</u>
2 Kortfristet del af langfristet gæld	130.000	130.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	671.333	658.395
Selskabsskat	221.512	26.634
Anden gæld	996.706	644.942
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.019.551</u>	<u>1.459.971</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.677.307</u>	<u>2.305.420</u>
Passiver i alt	<u>4.669.708</u>	<u>4.627.218</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	600.000	200.000	183.986	0	983.986
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	108.415	900.000	1.008.415
	600.000	200.000	292.401	900.000	1.992.401

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (ej revideret)
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.280.149	2.525.840
Pensioner	343.938	449.398
Andre omkostninger til social sikring	24.163	22.191
Personaleomkostninger i øvrigt	23.097	32.469
	<u>3.671.347</u>	<u>3.029.898</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>

2. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt</u> <u>31/12 2023</u>	<u>Kortfristet</u> <u>del af lang-</u> <u>fristet gæld</u>	<u>Langfristet</u> <u>gæld</u> <u>31/12 2023</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Anden gæld	787.756	130.000	657.756	0
	<u>787.756</u>	<u>130.000</u>	<u>657.756</u>	<u>0</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandører, 788 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	80
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	829
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	971

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået uopsigelig huslejekontrakt frem til og med 1. august 2026. Derefter er der 6 måneders opsigelsesvarsel. For det kommende regnskabsår foreligger en eventualforpligtelse på 1.200 t.kr. Den samlede huslejeforpligtelse i uopsigelsesperioden udgør 3.100 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anelystparken Autoteknik 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.

Væsentlige fejl i tidligere år

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet for 2023, er det konstateret, at årsregnskabet for 2022 indeholdt en væsentlig fejl, som følge af mangelfulde registreringer af gæld samt bevægelser på driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler og heraf udskudt skat. Fejlen er korrigeret i årsregnskabet for 2023, og rettelsen er sket via egenkapitalen primo og sammenligningstal er tilpasset. Den korrigerede fejl reducerer egenkapitalen pr. 1. januar 2023 med 28 t.kr., forøger gæld med 500 t.kr. og driftsmidler og inventar samt indretning af lejede lokaler med 425 t.kr. og reducerer udskudt skat med 46 t.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Ikke indbetalt virksomhedskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte virksomhedskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af virksomhedskapital".

Anvendt regnskabspraksis

Et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital".

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acon-toskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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