

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2023

Skive Bilhus ApS

Petuniavej 232
7800 Skive

CVR nr. 41992786

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. april 2024

Dirigent

Allan Steen Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Skive Bilhus ApS
Petuniavej 232
7800 Skive

CVR-nr.:

41992786

Stiftelsesdato:

26.12.20

Hjemsted:

Skive Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Allan Steen Jensen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2795

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Skive Bilhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 30. april 2024

Direktion:

Allan Steen Jensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Skive, den 30. april 2024

Dirigent:

Allan Steen Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Skive Bilhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skive Bilhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 30. april 2024

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med import af biler til vidresalg samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på t.kr. -160, hvilket har været forventet efter omstændighederne.

Selskabet har været påvirket negativt af en generel prisnedsættelse i el-, hybrid og dieselbilmarkedet i omegnen af 20%. Der har ved regnskabsårets begyndelse været indgået aftale med en VW forhandler i Tyskland om import af et stort antal VW elbiler. Der er blevet arbejdet hårdt på at nå til et forlig omkring dette, hvilket har resulteret i en udgift i omegnen af t.kr. 340. Den resultatmæssige af påvirkning af dette forlig er udgiftsført i 2023.

Biludstillingen og lokalerne i Roslev er pr. 1/4-24 opsagt og erstattet af nye lokaler på Katkjærvej i Skive, hvor der forventes en betydelig større tilgang af kunder.

Der forventes en positiv udvikling i det kommende regnskabsår 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 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.

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 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.

Passiver

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	314.905	499.667
1. Lønninger	-289.633	-225.518
Pensioner	-74.336	-39.000
Andre udgifter til social sikring	-12.094	-3.976
Personaleomkostninger i alt	-376.063	-268.494
Andre finansielle omkostninger	-158.374	-87.207
Resultat før skat	-219.532	143.966
2. Skat af årets resultat	45.744	-41.190
ÅRETS RESULTAT	-173.788	102.776
 RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-173.788	102.776
Disponeret i alt	-173.788	102.776

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.735.053	1.774.114
Forudbetalinger for varer	0	321.130
Varebeholdninger i alt	<u>4.735.053</u>	<u>2.095.244</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	10.000	0
Udskudt skatteaktiv	47.500	0
Andre tilgodehavender	347.104	43.132
Tilgodehavender i alt	<u>404.604</u>	<u>43.132</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.139.657</u>	<u>2.138.376</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>5.150.157</u></u>	<u><u>2.148.876</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	10.322	184.110
Egenkapital i alt	50.322	224.110
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	2.773.537	1.292.262
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	2.317.298	622.904
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.099.835	1.924.766
Gældsforpligtelser i alt	5.099.835	1.924.766
PASSIVER I ALT	5.150.157	2.148.876

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Lønninger

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
	2023	2022

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	-40.183
Regulering af skat fra tidligere år	-1.756	-1.007
Regulering af udskudt skat	47.500	0
	45.744	-41.190

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 2.000.000 vedrørende virksomhedspant.

Panteretten omfatter følgende:

Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Drivmidler og andre hjælpestoffer.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 4.735.

Allan Steen Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Steen Jensen

Dirigent

ID: 0e5c1a1a-7329-4d76-99dc-e41c0d186bba

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-05-2024 kl.: 07:47:46

Underskrevet med MitID



Allan Steen Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Steen Jensen

Direktør

ID: 0e5c1a1a-7329-4d76-99dc-e41c0d186bba

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-05-2024 kl.: 07:47:46

Underskrevet med MitID



Martin Anker Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Anker Petersen

Godkendt Revisor

ID: 9249e534-6b35-43b5-8291-d4b248d96165

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 01-05-2024 kl.: 08:32:53

Underskrevet med MitID

