

Allesø Autoværksted ApS
(CVR-nr. 42 26 91 31)Beldringevej 101, Allesø
5270 Odense N**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN**
1. JULI 2022 til 30. JUNI 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/10 2023

Dirigent



Casper Marin Hofstedt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. juli 2022 – 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 30. juni 2023, aktiver.....	10
Balance pr. 30. juni 2023, passiver.....	11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13 - 17

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for Allesø Autoværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for opfyldt.

Ledelsen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. oktober 2023

Direktion:


Casper Marin Hofstedt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Allesø Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allesø Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 25. oktober 2023

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

mne8942

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Allesø Autoværksted ApS
Beldringevej 101, Allesø
5270 Odense N

Telefon: 61 65 58 50
E-mail: allesoauto@gmail.com

CVR-nr.: 42 26 91 31
Stiftet: 30. marts 2021
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Casper Maring Hofstedt

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er drift af autoværksted samt dermed forbundne aktiviteter.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Allesø Autoværksted ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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 m.v.

Udbytte fra øvrige kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør/er vurderet til 7 år.

Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20-40 år	12%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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 forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

<u>Note</u>	<u>2022/23 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2021/22 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	1.550.020	1.833
2. Personaleomkostninger	-1.099.593	-1.532
Af- og nedskrivninger	-64.770	-75
DRIFTSRESULTAT	385.657	226
3. Finansielle indtægter	1.013	1
4. Finansielle omkostninger	-64.934	-93
RESULTAT FØR SKAT	321.736	134
5. Skat af årets resultat	-71.343	-29
ÅRETS RESULTAT	<u>250.393</u>	<u>105</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	50.393	105
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Disponeret i alt	<u>250.393</u>	<u>105</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2023</u> i hele kr.	<u>30/6 2022</u> i 1.000 kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
6. Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	207.143	250
7. Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	1.189.672	1.212
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.396.815</u>	<u>1.462</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	100.000	100
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	218.373	337
Andre tilgodehavender	6.025	2
Periodeafgrænsningsposter	7.854	0
	<u>232.252</u>	<u>339</u>
Likvide beholdninger	629.084	187
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>961.336</u>	<u>626</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.358.151</u></u>	<u><u>2.088</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2023</u> i hele kr.	<u>30/6 2022</u> i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	40.000	40
Overført resultat	155.618	105
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
EGENKAPITAL I ALT	395.618	145
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	7.255	2
8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Prioritetsgæld	615.599	651
Anden langfristet gæld	713.895	792
	<u>1.329.494</u>	<u>1.443</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
8. Kortfristet del af langfristet gæld	110.433	103
Leverandører af varer og tjenester	184.890	207
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.040	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	66.561	27
Anden gæld	242.860	161
	<u>625.784</u>	<u>498</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.955.278	1.941
PASSIVER I ALT	2.358.151	2.088
9. EVENTUALPOSTER		
10. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
11. NÆRTSTÅENDE PARTER		
12. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>30/6 2023</u> i hele kr.	<u>30/6 2022</u> i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartsskapital:		
Saldo primo	40.000	40
Saldo ultimo	40.000	40
 Overført resultat:		
Saldo primo	105.225	0
Årets resultat	50.393	105
Saldo ultimo	155.618	105
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	200.000	0
Saldo ultimo	200.000	0
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 395.618	 145

NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2022/23 i hele kr.	2021/22 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	991.900	1.396
Pensioner	77.669	92
Andre omkostninger til social sikring m.v.	30.024	44
	1.099.593	1.532

Personer beskæftiget i gennemsnit:

	2022/23	2021/22
Antal	3	4

3. **FINANSIELLE INDTÆGTER:**

Renteindtægter m.v. i øvrigt	1.013	1
------------------------------------	-------	---

4. **FINANSIELLE OMKOSTNINGER:**

Renteomkostninger m.v. i øvrigt	64.934	93
---------------------------------------	--------	----

NOTER

<u>Note</u>		<u>2022/23 i hele kr.</u>	<u>2021/22 i 1.000 kr.</u>
5.	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	66.561	27
	Regulering af udskudt skat	4.782	2
		<u>71.343</u>	<u>29</u>
6.	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		<u>Goodwill</u>
	Kostpris 1. juli 2022		300.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		<u>0</u>
	Kostpris 30. juni 2023		<u>300.000</u>
	Afskrivninger 1. juli 2022		50.000
	Årets afskrivninger		<u>42.857</u>
	Afskrivninger 30. juni 2023		<u>92.857</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>207.143</u>

NOTER

Note

7. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2022	1.236.850
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.236.850</u>
Afskrivninger 1. juli 2022	25.265
Årets afskrivninger	<u>21.913</u>
Afskr. 30. juni 2023	<u>47.178</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>1.189.672</u>
Offentlig ejendomsvurdering 2021	<u>1.750.000</u>

8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	<u>1/7 2022 gæld i alt</u>	<u>30/6 2023 gæld i alt</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Prioritetsgæld	651.233	648.295	32.696	483.127
Panebrev	<u>791.633</u>	<u>791.632</u>	<u>77.737</u>	<u>361.274</u>
	<u>1.442.866</u>	<u>1.439.927</u>	<u>110.433</u>	<u>844.401</u>

NOTER

Note

9. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Koncernens samlede skatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for Hofstedt Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 11 mdr. med en ydelse på t.kr. 1,3 i alt t.kr. 16.

Restløbetid i 57 mdr. med en ydelse på t.kr. 2,8 i alt t.kr. 190.

10. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 662, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør t.kr. 1.190.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 290 med pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver, der er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

NOTER

Note

11. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Casper Marin Hofstedt, Sdr. Højrupvejen 146, Havdrup, 5750 Ringe, der er direktør og hovedanpartshaver i Hofstedt Holding ApS.

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i 2022/23 være mellemregning med Hofstedt Holding ApS der er foregået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Hofstedt Holding ApS
Sdr. Højrupvejen 146, Havdrup
5750 Ringe

12. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Ingen.