

# Herrested Auto ApS

Måre Byvej 13, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 42 87 11 33

## Årsrapport 2021/22

(fra selskabets stiftelse 30. november 2021 - 31. december 2022)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2023

Dirigent:

.....  
Michael Andersen





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 30. november 2021 - 31. december 2022	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Herrested Auto ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 30. november 2021 - 31. december 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 30. november 2021 - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herrested, den 31. maj 2023  
Direktion:

.....  
Michael Andersen  
direktør

.....  
Magnus Banke Madsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Herrested Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herrested Auto ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 30. november 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer 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 revisoreres 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31. maj 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Karsten B. Pedersen  
statsaut. revisor  
mne18514

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Herrested Auto ApS
Adresse, postnr., by	Måre Byvej 13, 5853 Ørbæk
CVR-nr.	42 87 11 33
Stiftet	30. november 2021
Hjemstedskommune	Nyborg Kommune
Regnskabsår	30. november 2021 - 31. december 2022
Hjemmeside	<a href="http://www.herrestedauto.dk">www.herrestedauto.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:michael@herrestedauto.dk">michael@herrestedauto.dk</a>
Telefon	
Direktion	Michael Andersen, direktør Magnus Banke Madsen, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er autoreparationsværksted og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på 878 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 918 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 30. november 2021 - 31. december 2022

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22 13 mdr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	3.220.524
2	Personaleomkostninger	-1.587.411
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-371.429
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	1.261.684
	Finansielle omkostninger	-125.803
	<b>Resultat før skat</b>	1.135.881
3	Skat af årets resultat	-257.565
	<b>Årets resultat</b>	878.316
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	800.000
	Overført resultat	78.316
		878.316

Årsregnskab 30. november 2021 - 31. december 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	Åbningsbalance pr. 30. november 2021
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	1.028.571	0
		<u>1.028.571</u>	<u>0</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	800.000	0
		<u>800.000</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.828.571</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	477.346	0
		<u>477.346</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	484.584	0
	Tilgodehavende selskabsskat	136.870	0
	Andre tilgodehavender	138.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	23.000	0
		<u>782.454</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>783.483</u>	<u>40.000</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.043.283</u>	<u>40.000</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.871.854</u>	<u>40.000</u>



## Årsregnskab 30. november 2021 - 31. december 2022

### Balance

Note	kr.	2021/22	Åbningsbalance pr. 30. november 2021
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	78.316	0
	Foreslået udbytte	800.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>918.316</b>	<b>40.000</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	94.435	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>94.435</b>	<b>0</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Anden gæld	1.668.842	0
		<b>1.668.842</b>	<b>0</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	233.428	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	512.203	0
	Anden gæld	444.630	0
		<b>1.190.261</b>	<b>0</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.859.103</b>	<b>0</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.871.854</b>	<b>40.000</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 30. november 2021 - 31. december 2022

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	0	40.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>78.316</u>	<u>800.000</u>	<u>878.316</u>
<b>Egenkapital</b>				
31. december 2022	<u>40.000</u>	<u>78.316</u>	<u>800.000</u>	<u>918.316</u>

## Årsregnskab 30. november 2021 - 31. december 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herrested Auto ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

## Årsregnskab 30. november 2021 - 31. december 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

###### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden.

###### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

###### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Årsregnskab 30. november 2021 - 31. december 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### 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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

	2021/22 13 mdr.
kr.	
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	1.401.323
Pensioner	169.673
Andre omkostninger til social sikring	16.415
	<u>1.587.411</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	163.130
Udskudt skat	94.435
	<u>257.565</u>

## Årsregnskab 30. november 2021 - 31. december 2022

### Noter

#### 4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	<u>Goodwill</u>
Kostpris 30. november 2021	0
Tilgang	<u>1.200.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.200.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. november 2021	0
Afskrivninger	<u>171.429</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>171.429</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>1.028.571</u></b>

#### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 30. november 2021	0
Tilgang	<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. november 2021	0
Afskrivninger	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>200.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>800.000</u></b>

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, der fra lejers side er uopsigelig indtil 31. december 2026. Huslejeoplygtelse udgør ca. 1.200 t.kr. i uopsigelsesperioden.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Andersen

### Direktion

På vegne af: Herrested Auto ApS

Serienummer: d3f3d17b-8aa8-4433-acf1-6e315ad4d3f9

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-05-31 10:39:25 UTC



## Michael Andersen

### Dirigent

På vegne af: Herrested Auto ApS

Serienummer: d3f3d17b-8aa8-4433-acf1-6e315ad4d3f9

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-05-31 10:39:25 UTC



## Magnus Banke Madsen

### Direktion

På vegne af: Herrested Auto ApS

Serienummer: 611cb1b2-d5fe-42e8-850f-bd5ef6461f35

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-05-31 10:49:11 UTC



## Karsten Boegelund Pedersen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267449754669

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-06-01 08:03:30 UTC



Penneo dokumentnøgle: YLIE2-GFU0W-JIDQH-38KYM-NDEPF-7BV12

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>