

Herrested Auto ApS

Måre Byvej 13, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 42 87 11 33

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2024

Dirigent:

.....
Michael Andersen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Herrested Auto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herrested, den 13. maj 2024

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 1. januar - 31. december 2023 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 revisorers 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 13. maj 2024
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	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.herrestedauto.dk
E-mail	michael@herrestedauto.dk
Telefon	
Direktion	Michael Andersen, direktør Magnus Banke Madsen, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er autoreparationsværksted og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 1.422 t.kr. mod et overskud på 878 t.kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 1.540 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023 12 mdr.	2021/22 13 mdr.
	Bruttofortjeneste	4.379.105	3.220.524
2	Personaleomkostninger	-2.077.361	-1.587.411
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-371.429	-371.429
	Resultat før finansielle poster	1.930.315	1.261.684
	Finansielle indtægter	278	0
	Finansielle omkostninger	-106.131	-125.803
	Resultat før skat	1.824.462	1.135.881
3	Skat af årets resultat	-402.674	-257.565
	Årets resultat	1.421.788	878.316
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.400.000	800.000
	Overført resultat	21.788	78.316
		1.421.788	878.316

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	857.142	1.028.571
		<u>857.142</u>	<u>1.028.571</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	600.000	800.000
		<u>600.000</u>	<u>800.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.457.142</u>	<u>1.828.571</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	665.489	477.346
		<u>665.489</u>	<u>477.346</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	587.251	484.584
	Tilgodehavende selskabsskat	0	136.870
	Andre tilgodehavender	178.530	138.000
	Periodeafgrænsningsposter	23.000	23.000
		<u>788.781</u>	<u>782.454</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.655.354</u>	<u>783.483</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.109.624</u>	<u>2.043.283</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.566.766</u></u>	<u><u>3.871.854</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2021/22
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	100.104	78.316
	Foreslået udbytte	1.400.000	800.000
	Egenkapital i alt	1.540.104	918.316
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	72.091	94.435
	Hensatte forpligtelser i alt	72.091	94.435
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	579.038	1.668.842
		579.038	1.668.842
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	286.470	233.428
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	678.430	512.203
	Skyldig selskabsskat	25.018	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	811.778	0
	Anden gæld	573.837	444.630
		2.375.533	1.190.261
	Gældsforpligtelser i alt	2.954.571	2.859.103
	PASSIVER I ALT	4.566.766	3.871.854

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

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	0	78.316	800.000	878.316
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	78.316	800.000	918.316
Overført via resultatdisponering	0	21.788	1.400.000	1.421.788
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>100.104</u>	<u>1.400.000</u>	<u>1.540.104</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herrested Auto ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 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 indtægter og omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

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

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 effektivisere 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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

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.

kr.	2023 12 mdr.	2021/22 13 mdr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.804.971	1.401.323
Pensioner	235.395	169.673
Andre omkostninger til social sikring	36.995	16.415
	<u>2.077.361</u>	<u>1.587.411</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	425.018	163.130
Årets regulering af udskudt skat	-22.344	94.435
	<u>402.674</u>	<u>257.565</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023	1.200.000
Tilgang	0
Kostpris 31. december 2023	<u>1.200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	171.429
Afskrivninger	<u>171.429</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>342.858</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>857.142</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	1.000.000
Tilgang	0
Kostpris 31. december 2023	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	200.000
Afskrivninger	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>600.000</u></u>

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. Huslejeforpligtelse udgør ca. 900 t.kr. i uopsigelsesperioden.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

PENNEO

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

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

Magnus Banke Madsen

Direktion

På vegne af: Herrested Auto ApS

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

IP: 5.186.xxx.xxx

2024-05-13 14:50:34 UTC



Michael Andersen

Direktion

På vegne af: Herrested Auto ApS

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

IP: 5.186.xxx.xxx

2024-05-13 15:05:37 UTC



Michael Andersen

Dirigent

På vegne af: Herrested Auto ApS

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

IP: 5.186.xxx.xxx

2024-05-13 15:05:37 UTC



Karsten Bøgelund Pedersen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 254e8b5d-46e9-47a4-bc7a-d0d1c6a93d38

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-05-13 16:10:40 UTC



Penneo dokumentnøgle: GUF40-E5GX8-32GDD-8VXII-50COY-PQVFZ

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**