



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

AEM BILPLEJE APS
CHRISTIAN X'S VEJ 1, 6100 HADERSLEV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. juni 2024

Mohamad Hussein El-Masri

CVR-NR. 43 05 44 06

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	AEM Bilpleje ApS Christian X's Vej 1 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 43 05 44 06 Stiftet: 11. februar 2022 Kommune: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mohamad Hussein El-Masri
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 27. juni 2024

Direktion:

Mohamad Hussein El-Masri

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i AEM Bilpleje ApS

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

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Haderslev, den 27. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Nørgaard Bergstedt
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne48486

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er bilpleje, reparation af stenslag, montering af solfilm og folie og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et stort underskud pga. af aktiviteten stigende omkostninger i realtion selskabets vækst. Dette har medført at selskabets egenkapital ud gør derfor mindre end 50 % af selskabskapitalen.

Selskabets fremtid afhænger af at kreditfaciliteterne udvides og at driften generere positive pengestrømme. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er der stor usikkerhed om dette vil lykkes og ledelsen har derfor valgt at aflægge regnskabet efter realisationsværdier.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		316.350	556.741
Personaleomkostninger.....	1	-690.848	-539.023
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-78.972	-11.683
Nedskrivning af omsætningsaktiver som overstiger normale nedskrivninger.....		-6.000	0
DRIFTSRESULTAT.....		-459.470	6.035
Øvrige finansielle omkostninger.....		-9.231	-3.265
RESULTAT FØR SKAT.....		-468.701	2.770
Skat af årets resultat.....	2	875	-875
ÅRETS RESULTAT.....		-467.826	1.895
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-467.826	1.895
I ALT.....		-467.826	1.895

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	78.972
Materielle anlægsaktiver.....	3	0	78.972
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		0	6.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	0	6.000
ANLÆGSAKTIVER.....		0	84.972
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	5.000
Varebeholdninger.....		0	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		40.832	72.818
Andre tilgodehavender.....		0	862
Periodeafgrænsningsposter.....		0	24.081
Tilgodehavender.....		40.832	97.761
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		40.832	102.761
AKTIVER.....		40.832	187.733

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-465.931	1.895
EGENKAPITAL.....		-425.931	41.895
Hensættelser til udskudt skat.....		0	875
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	875
Gæld til pengeinstitutter.....		74.306	44.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		269.885	52.557
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		10.000	10.000
Anden gæld.....		112.572	38.258
Kortfristede gældsforpligtelser.....		466.763	144.963
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		466.763	144.963
PASSIVER.....		40.832	187.733

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	40.000	1.895	41.895
Forslag til resultatdisponering.....		-467.826	-467.826
Egenkapital 31. december 2023.....	40.000	-465.931	-425.931

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager.....	663.573	523.371	
Andre omkostninger til social sikring.....	16.600	10.333	
Andre personaleomkostninger.....	10.675	5.319	
	690.848	539.023	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-875	875	
	-875	875	
Materielle anlægsaktiver			3
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2023.....		90.655	
Kostpris 31. december 2023.....		90.655	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....		11.683	
Nedskrivning.....		44.891	
Årets afskrivninger.....		34.081	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....		90.655	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		0	
Finansielle anlægsaktiver			4
kr.		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2023.....		6.000	
Tilgang.....		22.000	
Kostpris 31. december 2023.....		28.000	
Årets nedskrivning.....		28.000	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2023.....		28.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		0	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AEM Billeje ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Selskabets fremtid afhænger af at kreditfaciliteterne udvides og at driften generere positive pengestrømme. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er der stor usikkerhed om dette vil lykkes og ledelsen har derfor valgt at aflægge regnskabet efter realisationsværdier.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, men aktiver og forpligtelser er pr. 31.12.2023 tilpasset til forventede realisationsværdier.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører perioden. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til genindvindingsværdi, der opgøres som den højeste værdi af kapitalværdien og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved salg.

Fortjeneste eller tab ved opgørelsen af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og realisationsværdien på salgstidspunktet med fradrag af afhændelsesomkostninger. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til geningvindingsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til nettorealiseringsværdien.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er opgjort til nettorealiseringsværdi svarende til den værdi forpligtelserne forventes indfriet til.