

P.E. SIMONSEN. AUTO- OG CARAVANHANDEL ApS

Skt. Jørgens Gade 160, 5000 Odense C
CVR-nr. 57 67 64 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.11.19

Johnny Weel Laursen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

P.E. SIMONSEN. AUTO- OG CARAVANHANDEL ApS
Skt. Jørgens Gade 160
5000 Odense C
E-mail: johnny@simonsenautomobiler.dk
Hjemsted: Odense
CVR-nr.: 57 67 64 18
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Johnny Weel Laursen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 for P.E. SIMONSEN. AUTO- OG CARAVANHANDEL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Odense, den 4. november 2019

Direktionen

Johnny Weel Laursen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i P.E. SIMONSEN. AUTO- OG CARAVANHANDEL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.E. SIMONSEN. AUTO- OG CARAVANHANDEL ApS for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. november 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33725

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af biler samt reparationer af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.18 - 30.06.19 udviser et resultat på DKK -100.805 mod DKK 17.721 for tiden 01.07.17 - 30.06.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.687.716.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2018/19 DKK	2017/18 DKK
	Bruttofortjeneste	473.423	556.701
1	Personaleomkostninger	-520.044	-470.765
	Resultat før af- og nedskrivninger	-46.621	85.936
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-52.768	-37.906
	Resultat før finansielle poster	-99.389	48.030
	Finansielle indtægter	18.206	15.259
	Finansielle omkostninger	-31.065	-34.018
	Resultat før skat	-112.248	29.271
	Skat af årets resultat	11.443	-11.550
	Årets resultat	-100.805	17.721
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
	Overført resultat	-154.805	-35.179
	I alt	-100.805	17.721

AKTIVER		30.06.19	30.06.18
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.780.000	2.780.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.354	0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	2.839.354	2.780.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	384.097	445.111
	Finansielle anlægsaktiver i alt	384.097	445.111
	Anlægsaktiver i alt	3.223.451	3.225.111
	Fremstillede varer og handelsvarer	615.640	413.922
	Varebeholdninger i alt	615.640	413.922
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.403	65.686
	Tilgodehavende selskabsskat	6.842	20.450
	Andre tilgodehavender	26.378	38.237
	Periodeafgrænsningsposter	21.611	24.816
	Tilgodehavender i alt	137.234	149.189
	Likvide beholdninger	278.048	626.060
	Omsætningsaktiver i alt	1.030.922	1.189.171
	Aktiver i alt	4.254.373	4.414.282

PASSIVER		30.06.19	30.06.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivninger	2.004.354	2.004.354
	Overført resultat	1.429.362	1.546.237
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
	Egenkapital i alt	3.687.716	3.803.491
	Hensættelser til udskudt skat	367.195	378.638
	Hensatte forpligtelser i alt	367.195	378.638
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.382	70.298
	Anden gæld	162.080	161.855
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	199.462	232.153
	Gældsforpligtelser i alt	199.462	232.153
	Passiver i alt	4.254.373	4.414.282

3 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivning er	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.07.17 - 30.06.18					
Saldo pr. 01.07.17	200.000	2.529.915	1.444.105	51.700	4.225.720
Opskrivninger i året	0	66.598	0	0	66.598
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-137.311	137.311	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-448.248	0	0	-448.248
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-6.600	0	0	-6.600
Forslag til resultatdisponering	0	0	-35.179	52.900	17.721
Saldo pr. 30.06.18	200.000	2.004.354	1.546.237	52.900	3.803.491

Egenkapitalopgørelse for 01.07.18 - 30.06.19					
Saldo pr. 01.07.18	200.000	2.004.354	1.546.237	52.900	3.803.491
Opskrivninger i året	0	37.930	0	0	37.930
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-37.930	37.930	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Forslag til resultatdisponering	0	0	-154.805	54.000	-100.805
Saldo pr. 30.06.19	200.000	2.004.354	1.429.362	54.000	3.687.716

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	507.764	462.664
Andre omkostninger til social sikring	8.854	8.101
Andre personaleomkostninger	3.426	0
I alt	520.044	470.765
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.18	1.163.090	46.650
Tilgang i året	0	74.191
Kostpris pr. 30.06.19	1.163.090	120.841
Opskrivninger pr. 01.07.18	2.596.513	0
Opskrivninger i året	37.930	0
Opskrivninger pr. 30.06.19	2.634.443	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.18	-979.603	-46.649
Afskrivninger i året	-37.930	-14.838
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.19	-1.017.533	-61.487
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.19	2.780.000	59.354
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.06.19	320.798	0

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30.06.19.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	25-50 år	700.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris, dog for grunde og bygninger med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i egenkapitalen under reserve for opskrivninger, og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ved beregning af dagsværdien for grunde og bygninger anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af grunde og bygninger til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.