

P.E. SIMONSEN. AUTO- OG CARAVANHANDEL ApS

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.11.20

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 01.07.19 - 30.06.20 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. 30.06.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20.

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 13. november 2020

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 01.07.19 - 30.06.20 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 13. november 2020

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.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Diskonteringsfaktor/Afkastkrav	4,50%	5,00%	6,00%
Værdi af ejendom	3.420.000	3.020.000	2.830.000
Egenkapital	4.068.005	3.668.005	3.478.005

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.19 - 30.06.20 udviser et resultat på DKK -183.089 mod DKK -100.805 for tiden 01.07.18 - 30.06.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.668.005.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2019/20 DKK	2018/19 DKK
	Bruttofortjeneste	330.963	473.423
1	Personaleomkostninger	-513.901	-520.044
	Resultat før af- og nedskrivninger	-182.938	-46.621
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.527	-52.768
	Resultat før finansielle poster	-236.465	-99.389
	Finansielle indtægter	20.706	18.206
	Finansielle omkostninger	-18.362	-31.065
	Resultat før skat	-234.121	-112.248
	Skat af årets resultat	51.032	11.443
	Årets resultat	-183.089	-100.805
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	Overført resultat	-238.389	-154.805
	I alt	-183.089	-100.805

AKTIVER		30.06.20	30.06.19
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	3.019.999	2.780.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.516	59.354
2	Materielle anlægsaktiver i alt	3.064.515	2.839.354
	Andre værdipapirer og kapitalandele	336.341	384.097
	Finansielle anlægsaktiver i alt	336.341	384.097
	Anlægsaktiver i alt	3.400.856	3.223.451
	Fremstillede varer og handelsvarer	220.150	615.640
	Varebeholdninger i alt	220.150	615.640
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.689	82.403
	Tilgodehavende selskabsskat	7.420	6.842
	Andre tilgodehavender	17.581	26.378
	Periodeafgrænsningsposter	24.822	21.611
	Tilgodehavender i alt	76.512	137.234
	Likvide beholdninger	582.288	278.048
	Omsætningsaktiver i alt	878.950	1.030.922
	Aktiver i alt	4.279.806	4.254.373

PASSIVER		30.06.20	30.06.19
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivninger	2.191.574	2.004.354
	Overført resultat	1.221.131	1.429.363
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	Egenkapital i alt	3.668.005	3.687.717
	Hensættelser til udskudt skat	377.474	367.195
	Hensatte forpligtelser i alt	377.474	367.195
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.447	37.382
	Anden gæld	193.880	162.079
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	234.327	199.461
	Gældsforpligtelser i alt	234.327	199.461
	Passiver i alt	4.279.806	4.254.373

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 01.07.18 - 30.06.19					
Saldo pr. 01.07.18	200.000	2.004.354	1.546.238	52.900	3.803.492
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	1.429.363	54.000	3.687.717
Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20					
Saldo pr. 01.07.19	200.000	2.004.354	1.429.363	54.000	3.687.717
Opskrivninger i året	0	278.688	0	0	278.688
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-30.157	30.157	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-61.311	0	0	-61.311
Forslag til resultatdisponering	0	0	-238.389	55.300	-183.089
Saldo pr. 30.06.20	200.000	2.191.574	1.221.131	55.300	3.668.005

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	499.672	507.764
Andre omkostninger til social sikring	10.032	8.854
Andre personaleomkostninger	4.197	3.426
I alt	513.901	520.044
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.19	1.163.090	120.841
Kostpris pr. 30.06.20	1.163.090	120.841
Opskrivninger pr. 01.07.19	2.634.443	0
Opskrivninger i året	278.688	0
Opskrivninger pr. 30.06.20	2.913.131	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.19	-1.017.533	-61.487
Afskrivninger i året	-38.689	-14.838
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.20	-1.056.222	-76.325
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.20	3.019.999	44.516
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.06.20	320.798	0

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30.06.20.

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 rentekomkostninger 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.