

# **Skjulhøj Auto ApS**

**Skjulhøj Allé 12  
2720 Vanløse**

**CVR-nr. 58 91 90 12**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. februar 2019

---

Steffen Buusmann  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	10
Balance pr. 30. september 2018	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Skjulhøj Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 21. februar 2019

### **Direktion**

Egon Kaare Jeppesen  
direktør

Steffen Weien Buusmann  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Skjulhøj Auto ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Skjulhøj Auto ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederiksværk, den 21. februar 2019

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen  
Registeret revisor  
MNE-nr. mne33799

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Skjulhøj Auto ApS  
Skjulhøj Allé 12  
2720 Vanløse

CVR-nr.: 58 91 90 12

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: København

### Direktion

Egon Kaare Jeppesen, direktør  
Steffen Weien Buusmann, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Nørregade 1, 1.th  
3300 Frederiksværk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive erhvervsvirksomhed ved handel med reparation af motorkøretøjer og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 112.086, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 20.415.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Skjulhøj Auto ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

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

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.121.729</b>	<b>1.029.099</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.254.297</u>	<u>-1.102.774</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-132.568</b>	<b>-73.675</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.883</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-140.451</b>	<b>-73.675</b>
Finansielle omkostninger		<u>-3.032</u>	<u>-2.225</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-143.483</b>	<b>-75.900</b>
Skat af årets resultat	2	<u>31.397</u>	<u>16.424</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-112.086</u></b>	<b><u>-59.476</u></b>
Overført resultat		<u>-112.086</u>	<u>-59.476</u>
		<b><u>-112.086</u></b>	<b><u>-59.476</u></b>

## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.882	15.765
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>7.882</u>	<u>15.765</u>
Deposita		98.568	98.568
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>98.568</u>	<u>98.568</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>106.450</u>	<u>114.333</u>
Råvarer og hjælpematerialer		113.960	124.275
Færdigvarer og handelsvarer		142.000	37.500
<b>Varebeholdninger</b>		<u>255.960</u>	<u>161.775</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		124.953	24.733
Igangværende arbejder for fremmed regning		46.810	76.630
Udskudt skatteaktiv		94.372	62.975
Periodeafgrænsningsposter		35.032	25.030
<b>Tilgodehavender</b>		<u>301.167</u>	<u>189.368</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.285</u>	<u>1.668</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>560.412</u>	<u>352.811</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>666.862</u>	<u>467.144</u>

## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		-105.585	6.501
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>20.415</u></b>	<b><u>132.501</u></b>
Banker		82.119	5.591
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>82.119</u></b>	<b><u>5.591</u></b>
Kreditinstitutter		150.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.650	139.234
Anden gæld		316.678	139.818
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>564.328</u></b>	<b><u>329.052</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>646.447</u></b>	<b><u>334.643</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>666.862</u></u></b>	<b><u><u>467.144</u></u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter mv.	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.219.011	1.068.887
Andre omkostninger til social sikring	18.155	22.456
Andre personaleomkostninger	<u>17.131</u>	<u>11.431</u>
	<u><b>1.254.297</b></u>	<u><b>1.102.774</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-31.397	0
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-16.424</u>
	<u><b>-31.397</b></u>	<u><b>-16.424</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2017		<u>445.797</u>
Kostpris 30. september 2018		<u>445.797</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		430.033
Årets afskrivninger		<u>7.882</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		<u>437.915</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>		<u><b>7.882</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	126.000	6.501	132.501
Årets resultat	0	-112.086	-112.086
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>126.000</b>	<b>-105.585</b>	<b>20.415</b>

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt sin anpartskapital. Det bedømmes af ledelsen, at selskabet indefor den kommende årrække vil kunne reetablere sin anpartskapital via egen indtjening, Årsregnskabet derfor er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.