

# **E. Møllers Auto, Grenaa ApS**

Gyvelbakken 2, 8500 Grenaa

CVR-nr. 60 68 35 14

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2019.

---

Jesper Møller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for E. Møllers Auto, Grenaa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 10. maj 2019

### **Direktion**

Jesper Stub Møller

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i E. Møllers Auto, Grenaa ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for E. Møllers Auto, Grenaa ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 10. maj 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
mne5811

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	E. Møllers Auto, Grenaa ApS Gyvelbakken 2 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 60 68 35 14
	Stiftet: 16. oktober 1981
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jesper Stub Møller, Hasselbakken 19, 8500 Grenaa
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive autoværksted samt salg af reservedele, trailere og brugte biler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.907 t.kr. mod 2.018 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -193 t.kr. mod 166 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse arbejder fortsat på, at få reduceret omkostningerne, så meget som det er muligt. Ledelsen forventer således et positivt resultat i 2019. Og det er ledelsens opfattelse, at selskabets drift fremadrettet vil skabe positive resultater.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.907.334</b>	<b>2.018.161</b>
1 Personaleomkostninger	-1.745.216	-1.703.828
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-54.242</u>	<u>-64.207</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>107.876</b>	<b>250.126</b>
Andre finansielle indtægter	448	1.185
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-26.303</u>	<u>-45.162</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>82.021</b>	<b>206.149</b>
Skat af årets resultat	<u>-274.787</u>	<u>-39.878</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-192.766</u></b>	<b><u>166.271</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	166.271
Disponeret fra overført resultat	<u>-192.766</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-192.766</u></b>	<b><u>166.271</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Indretning af lejede lokaler	42.997	60.193
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.428	120.258
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>144.425</u>	<u>180.451</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>144.425</u></b>	<b><u>180.451</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Reservedele m.m.	548.662	661.517
Biler og trailere	414.279	225.395
Varebeholdninger i alt	<u>962.941</u>	<u>886.912</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	837.085	936.298
Igangværende arbejder for fremmed regning	111.559	215.868
Udskudte skatteaktiver	0	274.787
Andre tilgodehavender	0	2.021
Periodeafgrænsningsposter	23.967	19.991
Tilgodehavender i alt	<u>972.611</u>	<u>1.448.965</u>
Likvide beholdninger	<u>7.051</u>	<u>10.771</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.942.603</u></b>	<b><u>2.346.648</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.087.028</u></b>	<b><u>2.527.099</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	-158.546	34.220
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>341.454</b></u>	<u><b>534.220</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	243.192	246.815
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.584	232.045
	Anden gæld	<u>1.402.798</u>	<u>1.514.019</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.745.574</u>	<u>1.992.879</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.745.574</b></u>	<u><b>1.992.879</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>2.087.028</b></u>	<u><b>2.527.099</b></u>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.520.219	1.490.012
Pensioner	161.686	139.659
Andre omkostninger til social sikring	42.602	44.874
Personalemkostninger i øvrigt	20.709	29.283
	<b>1.745.216</b>	<b>1.703.828</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
	31/12 2018	31/12 2017
<b>2. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2018	171.967	171.967
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>171.967</b>	<b>171.967</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-111.774	-94.578
Årets afskrivninger	-17.196	-17.196
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-128.970</b>	<b>-111.774</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>42.997</b>	<b>60.193</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	718.891	636.391
Tilgang i årets løb	18.216	122.500
Afgang i årets løb	0	-40.000
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>737.107</b>	<b>718.891</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-598.633	-551.622
Årets afskrivninger	-37.046	-47.011
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-635.679</b>	<b>-598.633</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>101.428</b>	<b>120.258</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	34.220	-132.051
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-192.766</u>	<u>166.271</u>
	<u><b>-158.546</b></u>	<u><b>34.220</b></u>

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 850 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	963 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	837 t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	112 t.kr.

**7. Eventualposter****Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 257 t.kr.

**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 25 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 134 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for E. Møllers Auto, Grenaa ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.