

H. Larsen Automobiles ApS

Rundageren 1
2640 Hedehusene
CVR nr. 74 66 92 12

Ekstern årsrapport for 2017/18

(35. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

H. Larsen Automobiler ApS
Rundageren 1
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 74669212
Hjemsted: Høje Taastrup
Stiftet: 1. februar 1984
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henrik Berthou-Berthelsen
Heidi Lykke Berthou-Berthelsen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for H. Larsen Automobile ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 31. december 2018

I direktionen:

Henrik Berthou-Berthelsen

Heidi Lykke Berthou-Berthelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H. Larsen Automobile ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H. Larsen Automobile ApS for regnskabsåret 2017/18. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31. december 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med biler, udføre autoreparationer samt finansiering i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 146.436.

Egenkapitalen udgør kr. 2.454.525.

Årets resultat anses som forventet. Ledelsen forventer en stigende aktivitet for 2018/2019, med forøget resultat til følge.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for H. Larsen Automobile ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

Det er selskabets første hele regnskabsår (12 mdr.) efter omlægningsåret 1. januar - 30. juni 2017 (6 mdr.). Som følge heraf er sammenligningstallene for 2017/2018 ikke direkte sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og andre finansielle omkostninger fra tilknyttede og associerede virksomheder.

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

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	65%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden. Udskudt skat indregnes altid til netto-realiseringsværdi.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

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 amortiseret kostpris.

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

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2017
BRUTTOFORTJENESTE		1.566.836	1.165.518
Personaleomkostninger.....	1	-1.289.853	-680.953
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-48.484	-67.591
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		228.499	416.974
Andre finansielle indtægter		1.525	8.753
Øvrige finansielle omkostninger		-21.466	-6.216
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-20.744	-15.517
RESULTAT FØR SKAT		187.814	403.994
Skat af årets resultat	3	-41.378	-31.518
ÅRETS RESULTAT		<u>146.436</u>	<u>372.476</u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		6.436	72.476
Forslag til udbytte for regnskabsåret		140.000	300.000
Resultatdisponering i alt		<u>146.436</u>	<u>372.476</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note		30/6-17
Grunde og bygninger	2	1.799.894	1.815.378
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	48.900	63.901
Materielle anlægsaktiver		<u>1.848.794</u>	<u>1.879.279</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>1.848.794</u>	<u>1.879.279</u>
Råvarer og hjælpematerialer		16.470	54.348
Varebeholdninger		<u>16.470</u>	<u>54.348</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		273.477	429.894
Andre tilgodehavender		294.077	4.890
Periodeafgrænsningsposter		168.679	90.326
Tilgodehavender		<u>736.233</u>	<u>525.110</u>
Likvide beholdninger		<u>434.339</u>	<u>310.683</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>1.187.042</u>	<u>890.141</u>
AKTIVER		<u><u>3.035.836</u></u>	<u><u>2.769.420</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	PASSIVER	Note	30/6-17
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.114.525	1.613.521
Forslag til udbytte for regnskabsåret		140.000	300.000
EGENKAPITAL	4	2.454.525	2.113.521
Udskudt skat		94.974	101.688
HENSATTE FORPLIGTELSER		94.974	101.688
Gæld til pengeinstitutter		0	474
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.268	125.112
Anden gæld		245.977	365.265
Sambeskatingsbidrag		48.092	63.360
Kortfristede gældsforpligtelser		486.337	554.211
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		486.337	554.211
PASSIVER		3.035.836	2.769.420
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Personalemkostninger	2017	
De samlede personalemkostninger udgør:		
Løn og gager	1.153.207	574.508
Pensioner	70.150	77.816
Andre omkostninger til social sikring	66.496	28.629
	<u>1.289.853</u>	<u>680.953</u>
Personalemkostninger i alt	<u>1.289.853</u>	<u>680.953</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>4</u>	
2 Anlægsoversigt		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmat. og inventar
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. juli 2017.....	2.191.250	3.300.917
Tilgang	0	18.000
Afgang	0	-118.000
	<u>2.191.250</u>	<u>3.200.917</u>
Kostpris pr. 30. juni 2018.....	2.191.250	3.200.917
Afskrivninger pr. 1. juli 2017.....	-375.872	-3.237.017
Årets afskrivninger	-15.484	-33.000
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	118.000
	<u>0</u>	<u>118.000</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2018.....	-391.356	-3.152.017
	<u>-391.356</u>	<u>-3.152.017</u>
Regnskabsm. værdi pr. 30. juni 2018.....	1.799.894	48.900
	<u>1.799.894</u>	<u>48.900</u>
Afskrivninger		
		2017
Bygninger	15.484	7.742
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.000	59.849
	<u>48.484</u>	<u>67.591</u>
Afskrivninger i alt	<u>48.484</u>	<u>67.591</u>

Noter

3 Skat af årets resultat	2017	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	48.092	63.360
Årets regulering af udskudt skat	-6.714	-31.842
Skat af årets resultat i alt	41.378	31.518

4 Egenkapital	1/7-17	Udbetalt udbytte/ tilskud	Forslag til årets resultatford.	30/6-18
Anpartskapital	200.000	-	-	200.000
Overført resultat	1.613.521	494.568	6.436	2.114.525
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	-300.000	140.000	140.000
I alt	2.113.521	194.568	146.436	2.454.525

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske modervirksomhed. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der stillet virksomhedspant på t.kr. 1.000. Den samlede værdi af pantet udgør på statusdagen t.kr. 1.235 og det samlede engagement med pengeinstitut udgør t.kr. 0 pr. statusdagen.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger med t.kr. 1.600. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 1.800 og det samlede engagement med pengeinstitut udgør t.kr. 0 pr. statusdagen.

Selskabet har afgivet kaution overfor mellemværende med kreditinstitutter i Berthelsen & Co. Holding ApS og Berthelsen & Co ApS.