

Melfar Bil-Center A/S

Værkstedvej 20
5500 Middelfart
CVR-nr. 86388812

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2019

Dirigent

Navn: Lotte Schrøder

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Melfar Bil-Center A/S
Værkstedsvej 20
5500 Middelfart

CVR-nr.: 86388812
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Lotte Schrøder, formand
Frank Porsborg Schrøder
Claus Erik Moser

Direktion

Frank Porsborg Schrøder

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Melfar Bil-Center A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 21.06.2019

Direktion

Frank Porsborg Schrøder

Bestyrelse

Lotte Schrøder
formand

Frank Porsborg Schrøder

Claus Erik Moser

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Melfar Bil-Center A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Melfar Bil-Center A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes, i takt med at behovet herfor opstår, samt at der fremadrettet opnås en rentabel drift. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at disse forudsætninger kan opfyldes. Vi har ikke grundlag for at anlægge en anden vurdering.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af sin indskudskapital, og vi skal henlede opmærksomheden på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse vurderer at kunne reetablere indskudskapitalen via fremtidige overskud, jf. ledelsesberetningen

Kolding, den 21.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29393

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i forhandling og reparation af automobiler. Selskabet har således forhandling af Suzuki-biler og service for Mazda og Suzuki-biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2018 realiseret et underskud på 576 t.kr. Årets resultat anses af ledelsen for ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et væsentligt forbedret resultat i regnskabsåret 2019 ud fra lagte planer og budget samt indgåede aftaler.

Der er i regnskabet indregnet værdien af udskudt skatteaktiv med 280 t.kr. Det er ledelsens forventning at aktivet kan udnyttes inden for de kommende 3-5 år.

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede virksomhedskapital. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen og forventer at kunne reetablere virksomhedskapitalen via kommende års overskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.915.215	3.215.188
Personaleomkostninger	1	(3.033.286)	(3.130.383)
Af- og nedskrivninger		<u>(189.076)</u>	<u>(181.802)</u>
Driftsresultat		(307.147)	(96.997)
Andre finansielle indtægter		5.114	10.537
Andre finansielle omkostninger		<u>(274.105)</u>	<u>(314.329)</u>
Resultat før skat		(576.138)	(400.789)
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>339</u>
Årets resultat		<u>(576.138)</u>	<u>(400.450)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(576.138)</u>	<u>(400.450)</u>
		<u>(576.138)</u>	<u>(400.450)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		870.079	998.155
Materielle anlægsaktiver	3	870.079	998.155
Deposita		225.300	225.300
Udskudt skat		280.000	280.000
Finansielle anlægsaktiver		505.300	505.300
Anlægsaktiver		1.375.379	1.503.455
Råvarer og hjælpematerialer		225.905	498.483
Fremstillede varer og handelsvarer		4.543.966	4.688.824
Varebeholdninger		4.769.871	5.187.307
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		349.252	384.484
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.000	60.000
Andre tilgodehavender		131.087	59.262
Periodeafgrænsningsposter		123.186	121.075
Tilgodehavender		663.525	624.821
Likvide beholdninger		12.794	13.129
Omsætningsaktiver		5.446.190	5.825.257
Aktiver		6.821.569	7.328.712

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		753.480	753.480
Overført overskud eller underskud		<u>(1.315.659)</u>	<u>(739.521)</u>
Egenkapital		<u>(62.179)</u>	<u>513.959</u>
Bankgæld		<u>1.542.998</u>	<u>1.735.517</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.542.998</u>	<u>1.735.517</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	361.330	297.914
Bankgæld		1.682.234	831.269
Modtagne forudbetalinger fra kunder		87.222	79.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.704.531	2.915.366
Anden gæld		504.933	952.367
Periodeafgrænsningsposter		<u>500</u>	<u>2.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.340.750</u>	<u>5.079.236</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.883.748</u>	<u>6.814.753</u>
Passiver		<u>6.821.569</u>	<u>7.328.712</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	753.480	(739.521)	513.959
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(576.138)</u>	<u>(576.138)</u>
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>753.480</u>	<u>(1.315.659)</u>	<u>(62.179)</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.457.476	2.544.567
Pensioner	544.752	555.106
Andre omkostninger til social sikring	31.058	30.710
	3.033.286	3.130.383
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	9
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(339)
	0	(339)
		Produk- tionsanlæg og maskiner kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		4.131.864
Tilgange		61.000
Kostpris ultimo		4.192.864
Opskrivninger primo		1.386.305
Opskrivninger ultimo		1.386.305
Af- og nedskrivninger primo		(4.520.014)
Årets afskrivninger		(189.076)
Af- og nedskrivninger ultimo		(4.709.090)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		870.079

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	361.330	297.914	1.542.998
	361.330	297.914	1.542.998

	2018 kr.	2017 kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	3.912.000	3.852.000

	2018 kr.	2017 kr.
6. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	340.000	340
Eventualforpligtelser i alt	340.000	340

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant nom. 5,5 mio.kr. i produktionsanlæg og maskiner, lager af brugte biler og simple fordringer.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte produktionsanlæg og maskiner, lager og simple fordringer udgør 5.989 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.	

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.