

Autogummicentralen i Nyk. F. ApS

CVR-nr. 89 57 11 11

Markedsgade 10

Årsrapport 2019/20

(regnskabsperiode 1. juni 2019 - 31. maj 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. oktober 2020

Per Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2019 - 31. maj 2020 for Autogummicentralen i Nyk. F. ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 24. oktober 2020

I direktionen:

Per Mortensen

Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Autogummicentralen i Nyk. F. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Autogummicentralen i Nyk. F. ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers 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.

Nykøbing F., den 24. oktober 2020

Andersen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 10 10 84 54

Martin Oluf Andersen
statsautoriseret revisor
mne30250



Selskabsoplysninger

Selskabet	Autogummicentralen i Nyk. F. ApS Markedsgade 10 4800 Nykøbing F.
	CVR-nr.: 89 57 11 11
	Hjemsted: Guldborgsund
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Per Mortensen
Revisor	Andersen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Slotsbryggen 14A 4800 Nykøbing F.



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Såfremt selskabet har behov for at vedligeholde ejendommen kræver dette ekstra finansiering. Det er ledelsen vurdering af finansiering kan opnås og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift jf. note 8. Herudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.



Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2019/20	2018/19
Nettoomsætning		288.000	312.000
Vareforbrug		-98.801	-60.790
Andre eksterne omkostninger		-10.939	-11.964
Bruttoresultat		178.260	239.246
Af- og nedskrivninger	1	-63.587	-63.587
Andre driftsomkostninger		0	0
Driftsresultat		114.673	175.659
Finansielle indtægter		15.469	15.022
Finansielle omkostninger	2	-55.350	-68.799
Ordinært resultat før skat		74.792	121.882
Skat af årets resultat	3	-17.271	-27.083
Årets resultat		57.521	94.799
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		57.521	94.799
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		57.521	94.799



Balance pr. 31. maj

Aktiver

	Note	2020	2019
Grunde og bygninger	4	2.081.132	2.144.719
Materielle anlægsaktiver		2.081.132	2.144.719
Anlægsaktiver		2.081.132	2.144.719
Andre tilgodehavender	5	381.346	388.040
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	1.473
Periodeafgrænsningsposter		0	7.846
Kortfristede tilgodehavender		381.346	397.359
Likvide beholdninger		48.172	22.550
Omsætningsaktiver		429.518	419.909
Aktiver i alt		2.510.650	2.564.628



Balance pr. 31. maj

Passiver

	Note	2020	2019
Selskabskapital		275.000	275.000
Overført resultat		753.884	696.363
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		1.028.884	971.363
Hensættelser til udskudt skat	6	121.418	104.147
Hensatte forpligtelser		121.418	104.147
Gæld til realkreditinstitutter	7	510.263	688.346
Anden gæld	7	125.000	125.000
Langfristede gældsforpligtelser		635.263	813.346
Kortfristet del af langfristet gæld	7	179.593	171.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.895	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		326.141	332.831
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		184.461	153.272
Periodeafgrænsningsposter		7.995	7.993
Kortfristede gældsforpligtelser		725.085	675.772
Gældsforpligtelser		1.360.348	1.489.118
Passiver i alt		2.510.650	2.564.628
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		



Egenkapitalopgørelse 1. juni - 31. maj

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	275.000	275.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	696.363	601.564
Årets resultat	<u>57.521</u>	<u>94.799</u>
Saldo ultimo	<u>753.884</u>	<u>696.363</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	<u>1.028.884</u>	<u>971.363</u>



Noter

	2019/20	2018/19
1 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, bygninger	63.587	63.587
	63.587	63.587
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.230	12.945
Øvrige finansielle omkostninger	52.120	55.854
	55.350	68.799
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	-1.473
Regulering af udskudt skat	17.271	28.556
	17.271	27.083
	2020	2019
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni	5.029.246	5.029.246
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. maj	5.029.246	5.029.246
Afskrivninger 1. juni	2.884.527	2.820.940
Årets afskrivninger	63.587	63.587
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. maj	2.948.114	2.884.527
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	2.081.132	2.144.719



5 Andre tilgodehavender

Heraf forventes langfristet tilgodehavende at udgøre t.kr. 330.000.

	2020	2019
6 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juni	104.147	75.591
Udskudt skat af egenkapitalposter	0	0
Regulering af udskudt skat i året	17.271	28.556
	121.418	104.147

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. maj 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	689.856	179.593	510.263	40.705
Anden gæld	125.000	0	125.000	0
	814.856	179.593	635.263	40.705

8 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 31. maj 2021 såfremt der måtte være behov for vedligeholdelse af ejendommen. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opnås og aflægges derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med PK Mortensen ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.



10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld på t.kr. 690, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2020 udgør t.kr. 2.081.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.500, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for bankengagement. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 2.081.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter der indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.



Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets lejeindtægter. Til vareforbrug indregnes ejendomsskat og vedligeholdelse på ejendommen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi t.kr</u>
Bygninger	50 år	1.285

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.



Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for 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.

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.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



Skyldig skat 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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Kamper Mortensen

Direktør

Serienummer: CVR:89571111-RID:64624875

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-10-28 08:19:20Z

NEM ID 

Martin Oluf Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:10108454-RID:55252089

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-10-28 08:20:52Z

NEM ID 

Per Kamper Mortensen

Dirigent

Serienummer: CVR:89571111-RID:64624875

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-10-28 08:24:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2AVAL-UZDH5-AGC24-4OCY7-KQYH5-0HUEX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>