
AH Autolak Middelfart ApS

CVR-nr.: 38222872

Egebæksvej 44
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/06/2023

Per Anders Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AH Autolak Middelfart ApS
Egebæksvej 44
7000 Fredericia

CVR-nr.: 38222872
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor MP REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Vesterballevej 22
7000 Fredericia
DK Danmark
CVR-nr.: 14119507
P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for AH Autolak Middelfart ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fredericia, den 07/03/2023

Direktion

Arne Peter Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Autolak Middelfart ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AH Autolak Middelfart ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Fredericia, den 07/03/2023

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 14119507
M. Petersen, mne9642
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er autolakering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022 udviser et overskud på kr. 175.975. Selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 3.275.325 og en egenkapital på kr. 1.835.828.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ved udgangen af regnskabsåret er virksomhedens lokaler blevet totalskadet ved en omfattende brand. Der forventes produktion igen fra maj 2023 i nye lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

GENERELT

Indregning og måling

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

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, 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 årsregnskabet 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 regnskabsperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger til posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser 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 salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder offentlige tilskud og refusioner samt avancer ved salg af anlægsaktiver.

Leasing- og lejeaftaler

Leasingydelser indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, feriepenge, pension og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Koncernens samlede selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion vedrørende selskaber med skattemæssige underskud.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes på grundlag af kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

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.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår og er optaget til nominelle værdier.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afviklingen af forpligtelsen.

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 den nominelle restgæld på balancedagen.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.983.948	2.925.094
Personaleomkostninger	1	-3.419.038	-2.290.671
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-320.218	-275.278
Resultat af ordinær primær drift		244.692	359.145
Andre finansielle indtægter		645	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-19.369	-23.993
Ordinært resultat før skat		225.968	335.152
Skat af årets resultat	3	-49.993	-88.117
Årets resultat		175.975	247.035
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		175.975	247.035
I alt		175.975	247.035

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		873.266	751.298
Indretning af lejede lokaler		1.308.679	1.461.539
Materielle anlægsaktiver i alt		2.181.945	2.212.837
Deposita		27.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.000	27.000
Anlægsaktiver i alt		2.208.945	2.239.837
Råvarer og hjælpematerialer		435.386	350.646
Varebeholdninger i alt		435.386	350.646
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		523.963	579.824
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	29.009
Udskudte skatteaktiver		0	50.776
Andre tilgodehavender		23.860	23.860
Periodeafgrænsningsposter		83.171	0
Tilgodehavender i alt		630.994	683.469
Likvide beholdninger		0	1.170.457
Omsætningsaktiver i alt		1.066.380	2.204.572
AKTIVER I ALT		3.275.325	4.444.409

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		1.785.828	1.609.853
Egenkapital i alt		1.835.828	1.659.853
Hensættelse til udskudt skat		325.304	309.281
Hensatte forpligtelser i alt		325.304	309.281
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		94.201	176.819
Leverandører af varer og tjenesteydelser		395.568	696.582
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		185.303	225.109
Skyldig selskabsskat		33.970	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		405.151	1.376.765
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.114.193	2.475.275
Gældsforpligtelser i alt		1.114.193	2.475.275
PASSIVER I ALT		3.275.325	4.444.409

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.609.853	1.659.853
Årets resultat		175.975	175.975
Egenkapital, ultimo	50.000	1.785.828	1.835.828

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	3.063.177	2.038.412
Pensionsbidrag	299.273	226.540
Sociale ydelser	56.588	25.719
	<u>3.419.038</u>	<u>2.290.671</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renter, tilknyttede virksomheder	10.970	5.555
Øvrige finansielle omkostninger	8.399	18.438
	<u>19.369</u>	<u>23.993</u>

3. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	33.970	-50.776
Ændring af udskudt skat	16.023	138.893
	<u>49.993</u>	<u>88.117</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautioner

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut. Gælden udgør pr. 31. december 2022 kr. 5.529.528. Der er desuden kautioneret for en tilknyttet virksomheds lån hos Vækstfonden, hvor kautionen pr. 31. december 2022 udgør kr. 852.292.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, hvor forpligtelsen er kr. 126.000, samt leasingkontrakter, hvor den samlede forpligtelse er kr. 1.927.125.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning med AH Autolak Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabsskattelovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Koncernens skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for AH Autolak Holding ApS.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på kr. 1.000.000, der giver virksomhedspant i selskabets varebeholdninger, debitorer samt driftsmateriel og inventar, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 1.832.615.

Sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrevet ligger også til sikkerhed for søsterselskabernes gæld til samme pengeinstitut.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

6