
AH Autolak Middelfart ApS

CVR-nr.: 38222872

Egebæksvej 44
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

04/06/2024

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: 01/01/2023 - 31/12/2023
Revisor	MP REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Vesterballevej 22 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr.: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for AH Autolak Middelfart ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fredericia, den 04/03/2024

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 2023 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 revisoreres 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 04/03/2024

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 2023 – 31. december 2023 udviser et underskud på kr. 189.202. Selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 6.643.915 og en egenkapital på kr. 1.646.626.

Usædvanlige forhold

Som nævnt i årsrapporten for 2022 blev selskabets lokaler udsat for en omfattende brand ultimo 2022. Det har været nødvendigt at flytte til nye lokaler i 2023, og som nævnt i ledelsesberetningen for 2022, forventede ledelsen at genoptage produktionen i maj 2023, men det lykkedes først at starte produktionen primo juli 2023.

Denne hændelse har haft indflydelse på resultatet for 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

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 forsikringserstatning i forbindelse med brand.

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 samt låneomkostninger.

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	5-10 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. Der afskrives ikke på depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFOmetoden. 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.

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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.122.163	3.983.948
Personaleomkostninger	1	-3.005.431	-3.419.038
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-583.882	-320.218
Resultat af ordinær primær drift		-467.150	244.692
Andre finansielle indtægter		23	645
Øvrige finansielle omkostninger	2	-89.257	-19.369
Ordinært resultat før skat		-556.384	225.968
Skat af årets resultat	3	367.182	-49.993
Årets resultat		-189.202	175.975
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-189.202	175.975
I alt		-189.202	175.975

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		748.641	873.266
Indretning af lejede lokaler		4.030.460	1.308.679
Materielle anlægsaktiver i alt		4.779.101	2.181.945
Deposita		117.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		117.000	27.000
Anlægsaktiver i alt		4.896.101	2.208.945
Råvarer og hjælpematerialer		549.026	435.386
Varebeholdninger i alt		549.026	435.386
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		445.546	523.963
Udskudte skatteaktiver		338.279	0
Andre tilgodehavender		407.420	23.860
Periodeafgrænsningsposter		7.543	83.171
Tilgodehavender i alt		1.198.788	630.994
Omsætningsaktiver i alt		1.747.814	1.066.380
AKTIVER I ALT		6.643.915	3.275.325

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		1.596.626	1.785.828
Egenkapital i alt		1.646.626	1.835.828
Hensættelse til udskudt skat		296.401	325.304
Hensatte forpligtelser i alt		296.401	325.304
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.613.972	94.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.757.538	395.568
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.053.441	185.303
Skyldig selskabsskat		0	33.970
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		275.937	405.151
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.700.888	1.114.193
Gældsforpligtelser i alt		4.700.888	1.114.193
PASSIVER I ALT		6.643.915	3.275.325

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.785.828	1.835.828
Årets resultat		-189.202	-189.202
Egenkapital, ultimo	50.000	1.596.626	1.646.626

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	2.673.443	3.063.177
Pensionsbidrag	287.970	299.273
Sociale ydelser	44.018	56.588
	<u>3.005.431</u>	<u>3.419.038</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renter, tilknyttede virksomheder	34.168	10.970
Øvrige finansielle omkostninger	55.089	8.399
	<u>89.257</u>	<u>19.369</u>

3. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	-338.279	33.970
Ændring af udskudt skat	-28.903	16.023
	<u>-367.182</u>	<u>49.993</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautioner

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut. Gælden udgør pr. 31. december 2023 kr. 6.256.349. Der er desuden kautioneret for en tilknyttet virksomheds lån hos Vækstfonden, hvor kautionen pr. 31. december 2023 udgør kr. 575.948.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, hvor forpligtelsen er kr. 455.000, samt leasingkontrakter, hvor den samlede forpligtelse er kr. 1.708.804.

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. 2.000.000, der giver virksomhedspant i selskabets varebeholdninger, debitorer samt driftsmateriel og inventar, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 1.743.213.

Sikkerhedsstillelser

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

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

6