

ÅDALGAARD BILCENTER ApS

Neksøvej 4F
7400 Herning

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

02/08/2021

Jan Kristian Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ÅDALGAARD BILCENTER ApS Neksøvej 4F 7400 Herning
	CVR-nr: 33960263 Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020
Revisor	Agerbo Gruppen Ånumvej 28 6900 Skjern DK Danmark
	CVR-nr: 31742781 P-enhed: 1014888760

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Ådalgaard Bilcenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ådalgaard Bilcenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 Revisorer's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er nødvendigt 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.

Skjern, 30/07/2021

Flemming Agerbo , mne16812
Registreret revisor
Agerbo Gruppen
CVR: 31742781

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er service og pleje af motorkøretøjer samt hermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et underskud på kr. 199.636, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. -181.310.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabets finansielle situation er således, at de fornødne kreditfaciliteter i henhold til budget for 2021 er stillet til rådighed for det kommende år.

Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen, og er dermed omfattet af Selskabslovens paragraf 119 om kapitaltab. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem egen drift.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ådalgaard Bilcenter ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i DKK.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hvor enkel regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven §32er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjeneste er opgjort som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning opgøres som det slutfakturerede salg reguleret med periodens forskydning i værdi af eventuelle igangværende arbejder opgjort til kostpriser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnes skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen, men er noteoplyst.

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttoresultat			836.904
Bruttofortjeneste/Bruttotab		735.816	
Personaleomkostninger	1	-830.341	-785.316
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-74.316	-125.495
Resultat af ordinær primær drift		-168.841	-73.907
Andre finansielle indtægter		0	585
Øvrige finansielle omkostninger		-15.295	-15.524
Ordinært resultat før skat		-184.136	-88.846
Skat af årets resultat	2	-15.500	18.700
Årets resultat		-199.636	-70.146
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-199.636	-70.146
I alt		-199.636	-70.146

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.517	174.626
Materielle anlægsaktiver i alt	3	122.517	174.626
Anlægsaktiver i alt		122.517	174.626
Råvarer og hjælpematerialer		63.468	113.033
Varebeholdninger i alt		63.468	113.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.598	33.994
Udskudte skatteaktiver		0	15.500
Andre tilgodehavender		89.501	51.938
Tilgodehavender i alt		148.099	101.432
Likvide beholdninger		2.678	2.678
Omsætningsaktiver i alt		214.245	217.143
AKTIVER I ALT		336.762	391.769

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-261.310	-61.674
Egenkapital i alt		-181.310	18.326
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til banker		232.664	233.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.722	16.628
Skyldig selskabsskat		8.968	8.968
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		236.718	114.670
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		518.072	373.443
Gældsforpligtelser i alt		518.072	373.443
PASSIVER I ALT		336.762	391.769

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og gager	815.979	770.553
Pensionsbidrag	6.587	6.933
Andre omkostninger til social sikring	7.775	7.830
	830.341	785.316

2. Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	15.500	-18.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	15.500	-18.700

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	510.781
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	510.781
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	336.155
Årets afskrivning	52.109
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	388.264
Regnskabsmæssig værdi ultimo	122.517

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige risici. Dog har selskabets drift været påvirket af øget konkurrence.

Selskabets ledelse har igangsat implementering af tiltag, der skal skabe positive driftsresultater - gennem øget indtjening.

Likviditet er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive på det ønskede niveau.

Størstedelen af selskabets anpartskapital er som følge af underskud, tabt. Selskabets ledelse har udarbejdet budgetter for 2021, der viser et driftsoverskud, samt en forbedring af likviditeten. Følges budgettet, kan driften afvikles med de bevilgede og eksisterende kreditrammer. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved overskud i de kommende 2-3 år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse i uopsigelsesperiode, 6 måneder, I alt kr. 58.717.

Leasingforpligtelse, 8 måneder, I alt kr. 28.432.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for bankgæld tinglyst pant i varebil kr. 70.398.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

2