Auto- Marinehjørnet ApS
Ullerup Skovvej 11
3390 Hundested

CVR-nummer: 26670993

Årsrapport
1. januar 2022 til 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/3 2023

Dirigent

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
Strandvejen 46
DK-3300 Frederiksværk

Telefon: +45 4777 1122

frederiksvaerk@revihus.dk
www.revihus.dk

CVR nr.: 20 57 20 43
Bank:5031 1103928
Medlem af
FSR-danske revisorer

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Auto- Marinehjørnet ApS.

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

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 perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 17. februar 2023

Direktion

Anders Tranberg Simonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Auto- Marinehjørnet ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Auto- Marinehjørnet ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Frederiksværk, den 17. februar 2023

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043

Birgitte Jensen
Registreret revisor
mne6598

Selskabsoplysninger

Selskabet	Auto- Marinehjørnet ApS Ullerup Skovvej 11 3390 Hundested
	CVR-nr.: 26 67 09 93
Direktion	Anders Tranberg Simonsen
Pengeinstitut	Danske Bank Munkeengen 32 3400 Hillerød
Revisor	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været køb og salg, samt reparationer inden for autobranchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Auto- Marinehjørnet ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, andre personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

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

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser, som blandt andet omfatter gæld til leverandører, tilknyttede- og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar 2022 til 31. december 2022

		2022 DKK	2021 TDKK
	Bruttofortjeneste	**1.579.037**	**1.572**
1	Personaleomkostninger	-925.621	-1.226
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.113	-4
	Driftsresultat	**649.303**	**342**
	Andre finansielle indtægter	0	3
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-6.731	0
	Andre finansielle omkostninger	-4.130	-33
	Resultat før skat	**638.442**	**312**
	Skat af årets resultat	-141.534	-69
	Årets resultat	**496.908**	**243**
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	495.000	242
	Overført resultat	1.908	1
	Disponeret I alt	**496.908**	**243**

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

	2022 DKK	2021 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.310	15
Materielle anlægsaktiver	**11.310**	**15**
Deposita	40.059	40
Finansielle anlægsaktiver	**40.059**	**40**
Anlægsaktiver i alt	**51.369**	**55**
Råvarer og hjælpematerialer	76.179	33
Handelsvarer	77.000	30
Varebeholdninger	**153.179**	**63**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94.379	125
Andre tilgodehavender	3.137	93
Periodeafgrænsningsposter	5.730	6
Tilgodehavender	**103.246**	**224**
Likvide beholdninger	**952.507**	**1.035**
Omsætningsaktiver i alt	**1.208.932**	**1.322**
Aktiver	**1.260.301**	**1.377**

Balance pr. 31. december 2022

	2022 DKK	2021 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	3.325	2
Forslag til udbytte for regnskabsåret	495.000	242
Egenkapital	**623.325**	**369**
Hensættelse til udskudt skat	2.488	1
Hensatte forpligtelser	**2.488**	**1**
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.259	62
Gæld til tilknyttede virksomheder	196.578	0
Selskabsskat	0	53
Skyldigt sambeskatningsbidrag	117.894	0
Anden gæld	262.757	295
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	597
Kortfristede gældsforpligtelser	**634.488**	**1.007**
Gældsforpligtelser i alt	**634.488**	**1.007**
Passiver	**1.260.301**	**1.377**

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

		2022 DKK	2021 TDKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	2	3
	Lønninger	869.063	1.180
	Pensioner	16.021	0
	Andre omkostninger til social sikring	40.537	46
	Personaleomkostninger i alt	**925.621**	**1.226**

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til ca. TDKK 160 og har en resterende løbetid på 12 måneder.

Selskabet har endvidere en leasingforpligtelse med variabel afgift på i alt ca. TDKK 18 med en resterende løbetid op til 33 måneder.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.