
AA Bilcenter ApS

CVR-nr.: 41373334

Priorsvej 17
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

31/07/2024

Delkash Osman Nouri
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AA Bilcenter ApS
Priorsvej 17
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 41373334
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Sundvej 51
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr.: 30276019
P-enhed: 1013039972

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for AA Bilcenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Tilst, den 30/07/2024

Direktion

Delkash Osman Nouri
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AA Bilcenter ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AA Bilcenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det ændrer vores konklusion vil vi oplyse, at som følge af at revisorskifte er sket efter regnskabsårets udløb er tingbogsoplysninger og bankengagementsforespørgsel indhentet efter statutidspunktet.

Ejerforholdet til flere biler svarer ikke til det korrekte ejerforhold. Aktivernes samlede værdi anses dog som udtryk for en samlet regnskabsmæssig værdi af aktiverne iht. virksomhedspantet.

Der mangler fortsat en del ændringer til nyt cvr nummer efter virksomhedsomdannelsen.

Uden at det påvirker selskabets resultatopgørelse gøres der opmærksom på, at der først efterfølgende sker indberetning af frie personalegoder (fri bil). Forholdet kan medføre ledelsesansvar.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Tilst, den 30/07/2024

Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 30276019
Steen Quorning, mne3409
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktiviteter er handel med brugte biler og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2023 udgør 438 tkr. efter skat. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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 regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Selskabet anvender bestemmelsen i Årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger og el, vand og varme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for goodwillbeløbet ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Regnskabsmæssig nedskrivning for langsom omsætningshastighed foretages.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.258.726	2.960.749
Personaleomkostninger	1	-2.247.288	-2.038.406
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-210.079	-210.079
Resultat af ordinær primær drift		801.359	712.264
Andre finansielle indtægter		989	0
Andre finansielle omkostninger		-228.038	-123.040
Ordinært resultat før skat		574.310	589.224
Skat af årets resultat		-136.188	-136.655
Årets resultat		438.122	452.569
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		438.122	452.569
I alt		438.122	452.569

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		160.000	320.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		160.000	320.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.644	118.723
Materielle anlægsaktiver i alt		68.644	118.723
Deposita		0	221.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	221.000
Anlægsaktiver i alt		228.644	659.723
Fremstillede varer og handelsvarer		7.627.350	6.635.857
Varebeholdninger i alt		7.627.350	6.635.857
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.328.672	1.245.400
Andre tilgodehavender		325.200	367.999
Periodeafgrænsningsposter		9.129	145.129
Tilgodehavender i alt		1.663.001	1.758.528
Omsætningsaktiver i alt		9.290.351	8.394.385
AKTIVER I ALT		9.518.995	9.054.108

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		4.986.796	4.548.674
Egenkapital i alt		5.026.796	4.588.674
Hensættelse til udskudt skat		0	62.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	62.000
Gæld til banker		3.187.833	2.179.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.638	210.141
Skyldig selskabsskat		76.000	95.655
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		614.569	500.516
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		561.159	1.417.156
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2	4.492.199	4.403.434
Gældsforpligtelser i alt		4.492.199	4.403.434
PASSIVER I ALT		9.518.995	9.054.108

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	2.184.986	1.944.858
Løntilskud	-39.530	-
Pensionsbidrag	59.670	42.820
Andre omkostninger til social sikring	35.607	36.991
Andre personaleomkostninger	6.555	13.737
	2.247.288	2.038.406

2. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Til sikkerhed for bankgæld 3.188 tkr. er der stillet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på 4.200 tkr.

Derudover har 3.mand stillet kaution og sikkerhedsstillelser for bankengagementet.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse på 240 tkr.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabets materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender, som pr. 31.12.2023 samlet udgør 9.510 tkr. er stillet til sikkerhed for virksomhedspant stor 4.200 tkr. til selskabets pengeinstitut.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	6