
AA Bilcenter ApS

CVR-nr.: 41373334

Priorsvej 17
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

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

27/07/2025

Marco Amin Aziz
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: 01/01/2024 - 31/12/2024

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 2024 - 31. december 2024 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.

Tilst, den 26/07/2025

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 2024 - 31. december 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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 revisorers 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.

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.

Der konstateres mange rettelser af tidligere fejl og mangler.

Ledelsen kan ifalde ledelsesansvar for følgende forhold:

1) manglende overholdelse af dokumentationskrav iht. selskabslovning. 2) tilbageholdelse af AM-og A-skat af personalegoder. (manglende overholdelse af skattelovgivning) 3) overtrædelse af kontantforbuddet (der er i mindst 1 tilfælde ikke sket indberetning af kontante midler)

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Der ses fortsat ikke at ske indberetning af delvis fri bil eller tilbageholdelse af AM og A-skat vedr. udbetalinger udover løn til direktør og hovedanpartshaver eller dennes ægtefælle. Efterangivelser på moms er konstateret indsendt. Der er et registreringsforhold vedr. lønsumsafgift, som snarest forventes på plads.

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.

Horsens, den 26/07/2025

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 2024 udgør et tab på 1.270 tkr. efter skat. Årets resultat anses IKKE for tilfredsstillende. Året har været præget af flere uforudset forhold, herunder afskrivning af store tab og periodiseringsfejl.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der sker et skift i varetagelse af økonomistyring, således er der medio 2025 valgt en ny extern bogholder.

Derudover 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, restværdi 10% som scrapværdi.

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 salgpris 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. 2024 - 31. dec. 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.853.653	3.307.726
Personaleomkostninger	1	-2.479.587	-2.247.288
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-207.761	-210.079
Andre driftsomkostninger	2	-1.253.191	-49.000
Resultat af ordinær primær drift		-1.086.886	801.359
Andre finansielle indtægter		0	989
Andre finansielle omkostninger		-393.724	-228.038
Ordinært resultat før skat		-1.480.610	574.310
Skat af årets resultat		210.133	-136.188
Årets resultat		-1.270.477	438.122
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.270.477	438.122
I alt		-1.270.477	438.122

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Goodwill		0	160.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	160.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.283	68.644
Materielle anlægsaktiver i alt		21.283	68.644
Deposita		221.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		221.000	0
Anlægsaktiver i alt		242.283	228.644
Fremstillede varer og handelsvarer		9.198.608	7.627.350
Varebeholdninger i alt		9.198.608	7.627.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		723.086	1.328.672
Udskudte skatteaktiver		220.000	0
Tilgodehavende skat		12.133	0
Andre tilgodehavender		100.557	325.200
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		17.390	0
Periodeafgrænsningsposter		9.129	9.129
Tilgodehavender i alt		1.082.295	1.663.001
Omsætningsaktiver i alt		10.280.903	9.290.351
AKTIVER I ALT		10.523.186	9.518.995

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		3.716.319	4.986.796
Egenkapital i alt		3.756.319	5.026.796
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		5.712.883	3.187.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser		249.999	52.638
Skyldig selskabsskat		0	76.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		803.985	614.569
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	561.159
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3	6.766.867	4.492.199
Gældsforpligtelser i alt		6.766.867	4.492.199
PASSIVER I ALT		10.523.186	9.518.995

Noter

1. Personalemkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og gager	2.317.808	2.184.986
Løntilskud	0	-39.530
Pensionsbidrag	18.216	59.670
Andre omkostninger til social sikring	34.509	35.607
Andre personaleomkostninger	109.051	6.555
	<u>2.479.584</u>	<u>2.247.288</u>

2. Andre driftsomkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Periodisering (rettelser til tidligere år)	406.000	0
Covid 19 tilbagebetalingskrav	439.770	0
Konstateret og regulering i hensat til tab på tilgodehavender	407.421	49.000
	<u>1.253.191</u>	<u>49.000</u>

3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Til sikkerhed for bankgæld 5.713 tkr. er der stillet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på 6.000 tkr.

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

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeoplygtelse på 240 tkr.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabets materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender, som pr. 31.12.2024 samlet udgør 10.060 tkr. er stillet til sikkerhed for virksomhedspant stor 6.000 tkr. til selskabets pengeinstitut.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2024
5