

JS Carline Hillerød ApS

CVR-nr.: 41160306

Frejasvej 46A
3400 Hillerød

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

15/07/2022

Jens Knude Seidenfaden
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

JS Carline Hillerød ApS
Frejasvej 46A
3400 Hillerød

CVR-nr: 41160306
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Else Sørensens Vej 30, 1
2610 Rødovre
DK Danmark
CVR-nr: 63778710
P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for JS Carline Hillerød 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.

Hillerød , den 15/07/2022

Direktion

Jens Knude Seidenfaden

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JS Carline Hillerød ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for JS Carline Hillerød ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Rødovre, 15/07/2022

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 63778710
Jesper Nørrelund Bentzen, mne29388
Godkendt Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at autoværksted og tilknyttede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede et resultat efter skat for året på 25.239 kr. Selskabets egenkapitaleudgjorde -81.671 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer en acceptabel udvikling i fremtiden, hvor igennem selskabets egenkapital forventes reetableret gennem en årrække.

Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter ikke giver anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper.

Indregning og måling:

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

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

Bruttofortjeneste:

Grundet særlige konkurrencemæssige hensyn har selskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger i regnskabsposten bruttoresultat.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler	20%
Indretning lejede lokaler	10%

Småanskaffelser på indtil 30.700 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger er optaget til anskaffelsespriser. Nedskrivning for ukurens er foretaget på baggrund af en konkret vurdering.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		804.138	46.627
Personaleomkostninger	1	-756.454	-222.809
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.400	-10.700
Resultat af ordinær primær drift		33.284	-186.882
Andre finansielle omkostninger		-942	-624
Ordinært resultat før skat		32.342	-187.506
Skat af årets resultat	2	-7.103	40.596
Årets resultat		25.239	-146.910
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		25.239	-146.910
I alt		25.239	-146.910

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.900	78.300
Materielle anlægsaktiver i alt	3	63.900	78.300
Deposita		54.000	54.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		54.000	54.000
Anlægsaktiver i alt		117.900	132.300
Fremstillede varer og handelsvarer		97.000	41.700
Varebeholdninger i alt		97.000	41.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.926	27.354
Udskudte skatteaktiver		0	40.596
Tilgodehavende skat		43.137	0
Andre tilgodehavender		12.878	0
Tilgodehavender i alt		107.941	67.950
Likvide beholdninger		233.753	203.164
Omsætningsaktiver i alt		438.694	312.814
AKTIVER I ALT		556.594	445.114

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-121.671	-146.910
Egenkapital i alt		-81.671	-106.910
Hensættelse til udskudt skat		3.044	0
Hensatte forpligtelser i alt		3.044	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.903	104.638
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		337.724	367.391
Skyldig selskabsskat		6.600	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		168.994	79.995
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		635.221	552.024
Gældsforpligtelser i alt		635.221	552.024
PASSIVER I ALT		556.594	445.114

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	-146.910	0	-106.910
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	25.239	0	25.239
Egenkapital, ultimo	40.000	-121.671	0	-81.671

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	733.171	219.197
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	23.283	3.612
	<u>756.454</u>	<u>222.809</u>

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	6.600	-43.137
Ændring af udskudt skat	503	2.541
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>7.103</u>	<u>-40.596</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	89.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>89.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-10.700
Årets afskrivning	-14.400
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-25.100</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>63.900</u>

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer en acceptabel udvikling i fremtiden, hvor igennem selskabets egenkapital forventes reetableret gennem en årrække. Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter ikke giver anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede skatteforpligtelse andrager fremgår af moderselskabet årsrapport.

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing.

Den samlede leasingforpligtelse overstiger ikke 226 t. kr inkl. restværdier ved kontrakternes udløb.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

3