
JS Carline Hillerød ApS

CVR-nr.: 41160306

Frejasvej 46A
3400 Hillerød

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

05/06/2023

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: 01/01/2022 - 31/12/2022
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 2022 - 31. december 2022 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 05/06/2023

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 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 revisorerers 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.

Rødovre, den 05/06/2023

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 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 180.043 kr. Selskabets egenkapital udgjorde 98.372 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs 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 31.000 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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		949.229	804.138
Personaleomkostninger	1	-689.179	-756.454
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.026	-14.400
Resultat af ordinær primær drift		232.024	33.284
Andre finansielle omkostninger		-1.137	-942
Ordinært resultat før skat		230.887	32.342
Skat af årets resultat	2	-50.844	-7.103
Årets resultat		180.043	25.239
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		180.043	25.239
I alt		180.043	25.239

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.005	63.900
Materielle anlægsaktiver i alt	3	104.005	63.900
Deposita		54.000	54.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		54.000	54.000
Anlægsaktiver i alt		158.005	117.900
Fremstillede varer og handelsvarer		134.500	97.000
Varebeholdninger i alt		134.500	97.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		138.547	51.926
Tilgodehavende skat		0	43.137
Andre tilgodehavender		63.637	12.878
Tilgodehavender i alt		202.184	107.941
Likvide beholdninger		248.161	233.753
Omsætningsaktiver i alt		584.845	438.694
AKTIVER I ALT		742.850	556.594

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		58.372	-121.671
Egenkapital i alt		98.372	-81.671
Hensættelse til udskudt skat		3.379	3.044
Hensatte forpligtelser i alt		3.379	3.044
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.787	121.903
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		427.067	337.724
Skyldig selskabsskat		50.509	6.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		48.736	168.994
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		641.099	635.221
Gældsforpligtelser i alt		641.099	635.221
PASSIVER I ALT		742.850	556.594

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	-121.671	0	-81.671
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	180.043	0	180.043
Egenkapital, ultimo	40.000	58.372	0	98.372

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	664.319	733.171
Pensionsbidrag	2.780	0
Andre omkostninger til social sikring	22.080	23.283
	<u>689.179</u>	<u>756.454</u>

2. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	50.509	6.600
Ændring af udskudt skat	335	503
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>50.844</u>	<u>7.103</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	89.000
Tilgang	68.132
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>157.132</u>
Af- og nedskrivning primo	-25.100
Årets afskrivning	-28.026
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-53.127</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>104.005</u>

4. 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 174 t. kr inkl. restværdier ved kontrakternes udløb.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	2