

AH Autolak Horsens ApS

CVR-nr.: 40624406

Egebæksvej 44
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

09/06/2022

Per Anders Larsen
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

AH Autolak Horsens ApS
Egebæksvej 44
7000 Fredericia

CVR-nr: 40624406
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Vesterballevej 22
7000 Fredericia
DK Danmark
CVR-nr: 14119507
P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 for AH Autolak Horsens ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fredericia , den 31/03/2022

Direktion

Arne Peter Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i AH Autolak Horsens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AH Autolak Horsens 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, egenkapitalopgørelse 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.

Fredericia, 31/03/2022

M. Petersen ,mne9642
statsautoriseret revisor
MP REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR:14119507

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er autolakering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring. Der henvises til note 6.

Usædvanlige forhold

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19. Der henvises til note 4.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 udviser et underskud på kr. 876.659 mod et underskud på kr. 895.342 sidste år. Selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 7.556.360 og en negativ egenkapital på kr. 732.001.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

GENERELT

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, 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 årsregnskabet 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 regnskabsperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger til posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder offentlige tilskud og refusioner.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer (vareforbrug) indeholder det forbrug råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Leasing- og lejeaftaler

Leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, feriepenge, pension og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Koncernens samlede selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion vedrørende selskaber med skattemæssige underskud.

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.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes på grundlag af kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-10 år	40%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Finansielle anlægsaktiver er værdiansat på grundlag af kostpris. Da der er tale om deposita, afskrives der ikke på disse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afviklingen af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgode-havende selskabsskat.

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

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.961.718	1.878.939
Personaleomkostninger	1	-2.329.375	-2.136.402
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-420.621	-467.587
Resultat af ordinær primær drift		-788.278	-725.050
Øvrige finansielle omkostninger	2	-333.810	-421.597
Ordinært resultat før skat		-1.122.088	-1.146.647
Skat af årets resultat	3	245.429	251.305
Årets resultat		-876.659	-895.342
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-876.659	-895.342
I alt		-876.659	-895.342

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note		
	4		

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.289.826	5.677.381
Indretning af lejede lokaler		289.948	232.014
Materielle anlægsaktiver i alt		5.579.774	5.909.395
Deposita		168.000	168.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		168.000	168.000
Anlægsaktiver i alt		5.747.774	6.077.395
Råvarer og hjælpematerialer		421.005	378.023
Varebeholdninger i alt		421.005	378.023
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		337.658	357.943
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		492.597	0
Udskudte skatteaktiver		418.825	492.597
Andre tilgodehavender		13.198	36.966
Tilgodehavender i alt		1.262.278	887.506
Likvide beholdninger		125.303	0
Omsætningsaktiver i alt		1.808.586	1.265.529
AKTIVER I ALT		7.556.360	7.342.924

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-772.001	104.658
Egenkapital i alt		-732.001	144.658
Hensættelse til udskudt skat		414.688	241.292
Hensatte forpligtelser i alt		414.688	241.292
Gæld til banker		2.867.522	3.439.317
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.867.522	3.439.317
Gæld til banker		527.000	699.387
Leverandører af varer og tjenesteydelser		302.176	201.964
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.445.882	2.109.581
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		731.093	506.725
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.006.151	3.517.657
Gældsforpligtelser i alt		7.873.673	6.956.974
PASSIVER I ALT		7.556.360	7.342.924

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

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	104.658	144.658
Årets resultat		-876.659	-876.659
Egenkapital, ultimo	40.000	-772.001	-732.001

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	2.034.199	1.878.505
Pensionsbidrag	242.446	241.708
Sociale bidrag	52.730	16.189
	<u>2.329.375</u>	<u>2.136.402</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2021 kr.	2019/20 kr.
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	136.301	93.581
Øvrige finansielle omkostninger	197.509	328.016
	<u>333.810</u>	<u>421.597</u>

3. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	-418.825	-492.597
Regulering, udskudt skat	173.396	241.292
	<u>-245.429</u>	<u>-251.305</u>

4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I posten "Bruttofortjeneste" indgår der "Andre driftsindtægter" på kr. 7.620 vedrørende modtaget kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med COVID-19.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Langfristet andel af gæld kr.	Afdrag i 2022 kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	<u>2.867.522</u>	<u>527.000</u>	<u>3.394.522</u>	<u>704.218</u>

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Information om regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital.

Selskabets moderselskab AH Autolak Holding ApS har derfor overfor AH Autolak Horsens ApS ydet tilsagn om likviditetsmæssig støtte med op til kr. 775.000, samt at træde tilbage med sit tilgodehavende overfor selskabets øvrige kreditorer op til kr. 775.000.

Tilsagnet er gældende frem til AH Autolak Horsens ApS næstfølgende ordinære general-forsamling for regnskabsåret 2022.

Ledelsen finder det derfor forsvarligt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautioner

Selskabet har overfor dets pengeinstitutforbindelse kautioneret for dets søsterselskabers samt dets moderselskabs gæld til samme. Kautionen udgør pr. 31. december 2021 maksimalt kr. 2.063.453.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, hvor forpligtelsen er kr. 2.513.718, foruden et antal leasingkontrakter, hvor den samlede forpligtelse er kr. 305.551.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning med AH Autolak Holding ApS som administrationselskab, hvor det hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabsskattelovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Koncernens skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for AH Autolak Holding ApS.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på kr. 2.150.000, der giver virksomhedspant i selskabets driftsmidler, råvarer og hjælpematerialer samt debitorer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør kr. 6.048.489.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	5