

ASAA AUTO- OG KAROSSERIVÆRKSTED APS

HAVBLIK 3, 9340 ASAA

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. november 2021

John Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Asaa Auto- og Karosseriværksted ApS
	Havblik 3
	9340 Asaa
	CVR-nr.: 13 12 28 06
	Stiftet: 22. juni 1989
Direktion	Hjemsted: Brønderslev
	Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Revisor	John Rasmussen
	Kurt Nielsen
Pengeinstitut	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Visionsvej 51
	9000 Aalborg
Pengeinstitut	
	Sparekassen Vendsyssel
	Slotsgade 42
	9330 Dronninglund

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Asaa Auto- og Karosseriværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asaa, den 24. november 2021

Direktion:

John Rasmussen

Kurt Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Asaa Auto- og Karosseriværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Asaa Auto- og Karosseriværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 24. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive almindeligt autoværksted inkl. undervognsbehandlinger og maling samt handel med scootere mv. og tilbehør hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på 35 tkr., og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på 1.934 tkr. og en egenkapital på 720 tkr.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.571.968	2.624.844
Personaleomkostninger.....	1	-2.468.597	-2.463.461
Af- og nedskrivninger.....		-57.968	-75.200
DRIFTSRESULTAT		45.403	86.183
Andre finansielle indtægter.....	2	2.221	1.543
Andre finansielle omkostninger.....	3	-2.167	-10.147
RESULTAT FØR SKAT		45.457	77.579
Skat af årets resultat.....	4	-10.957	-17.357
ÅRETS RESULTAT		34.500	60.222
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	0
Overført resultat.....		-165.500	60.222
I ALT		34.500	60.222

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		156.368	142.336
Materielle anlægsaktiver.....	5	156.368	142.336
Lejededpositum.....		157.085	157.085
Finansielle anlægsaktiver.....	6	157.085	157.085
ANLÆGSAKTIVER.....		313.453	299.421
Råvarer og hjælpematerialer.....		489.792	485.831
Fremstillede varer og handelsvarer.....		458.570	430.987
Varebeholdninger.....		948.362	916.818
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		180.293	158.156
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		160.242	151.295
Andre tilgodehavender.....		124.043	63.217
Tilgodehavende selskabsskat.....		222	0
Periodeafgrænsningsposter.....		103.459	94.237
Tilgodehavender.....		568.259	466.905
Likvider.....		103.663	305.059
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.620.284	1.688.782
AKTIVER.....		1.933.737	1.988.203
PASSIVER			
Anpartskapital.....		220.000	220.000
Overført overskud.....		300.108	465.608
Forslag til udbytte.....		200.000	0
EGENKAPITAL.....		720.108	685.608
Hensættelse til udskudt skat.....		13.699	9.936
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		13.699	9.936
Selskabsskat.....		3.194	9.778
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	3.194	9.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		302.637	261.502
Selskabsskat.....		0	7.408
Anden gæld.....		894.099	1.013.971
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.196.736	1.282.881
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.199.930	1.292.659
PASSIVER.....		1.933.737	1.988.203
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	220.000	465.608	0	685.608
Forslag til resultatdisponering.....		-165.500	200.000	34.500
Egenkapital 30. juni 2021.....	220.000	300.108	200.000	720.108

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	9	9	
Løn og gager	1.962.122	2.019.836	
Andre omkostninger til social sikring.....	506.475	439.025	
Andre personaleomkostninger.....	0	4.600	
	2.468.597	2.463.461	
 Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.221	1.543	
	2.221	1.543	
 Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.167	10.147	
	2.167	10.147	
 Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	7.194	19.778	
Regulering af udskudt skat.....	3.763	-2.421	
	10.957	17.357	
 Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2020.....		860.164	
Tilgang		74.000	
Afgang.....		-6.000	
Kostpris 30. juni 2021.....		928.164	
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....		717.828	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-4.000	
Årets afskrivninger		57.968	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....		771.796	
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....		156.368	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejededpositum	
Kostpris 1. juli 2020.....				157.085	
Kostpris 30. juni 2021.....				157.085	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....				157.085	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt	
Selskabsskat.....	3.194	0	0	9.778	
	3.194	0	0	9.778	
Eventualposter mv.					8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået lejeaftaler med 3 erhvervslejemål, der kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør 74 tkr.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Vendsyssel, er der givet virksomhedspant på nom. 1.000 tkr., med pant i driftsmateriel, debitorer, varelager, goodwill mv. hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.284 tkr. Herunder er der givet ejerpantebrev på 400 tkr. med pant i driftsmidler og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 156 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Asaa Auto- og Karosseriværksted ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.