

Bilhuset Middelfart I/S

Værkstedsvej 14
5500 Middelfart

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

04/03/2021

Henning Kristiansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Bilhuset Middelfart I/S
Værkstedsvej 14
5500 Middelfart

CVR-nr: 37306827
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
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 2020 – 31. december 2020 for Bilhuset Middelfart I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2020 – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 27/01/2021

Direktion

Henning Kristiansen

Emil Kristiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Bilhuset Middelfart I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bilhuset Middelfart I/S for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at selskabet har negativ egenkapital. Selskabets ledelse forventer kapitalen reetableret ved fremtidig indtjening, og aflægger derfor regnskabet med fortsat drift for øje. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation

forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fredericia, 27/01/2021

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med biler, finansiering, klargøring samt drift af bilværksted og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19. Der henvises til note 2.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020 udviser et overskud på kr. 40.505 mod et underskud sidste år på kr. 238.341. Selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 5.741.423 og en negativ egenkapital på kr. 257.903.

Forventet udvikling

Selskabet har negativ egenkapital. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening, idet der forventes et positivt resultat for 2021.

Ledelsen aflægger, på baggrund af ovenstående, årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomheden har været omfattet af den nationale nedlukning pga. COVID-19. Det er ledelsens vurdering at dette ikke får væsentlig indflydelse for det kommende års drift.

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 sidste 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 ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til handelsvarer

Omkostninger til handelsvarer indeholder det forbrug handelsvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder provisionsindtægter og avance ved salg af driftsmidler samt offentlig lønrefusion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg, personalevelfærd samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedag-penge til virksomhedens ansatte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter

Da virksomheden er interessentejet, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i interessenternes indkomstforhold vedrørende regnskabsåret. Skyldige og udskudte skatter vedrørende virksomheden indregnes ikke i resultatopgørelsen og balancen for denne. Derimod medtages årets skattetilsvaret i interessenternes regnskaber.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--------------|-----------|-----------|
| Bygninger | 50-100 år | 50% |
| Driftsmidler | 5-10 år | 0% |

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 eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kassebeholdning.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter (prioritetsgæld) måles på udbetalingstidspunktet til det modtagne provenu, med fradrag af afholdte omkostninger ved lånoptagelsen. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris, hvilket betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og gældens nominelle værdi, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning efter den effektive rentes metode.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.126.831 | 902.324 |
| Personaleomkostninger | | -833.268 | -808.366 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -55.243 | -41.452 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 238.320 | 52.506 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1 | -197.815 | -290.847 |
| Ordinært resultat før skat | | 40.505 | -238.341 |
| Årets resultat | | 40.505 | -238.341 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 40.505 | |
| I alt | | 40.505 | |

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| Særlige poster fra resultatopgørelsen | Note 2 |
|---------------------------------------|-----------|

Balance 31. december 2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 3.566.195 | 3.574.556 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 159.279 | 186.161 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 3.725.474 | 3.760.717 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.725.474 | 3.760.717 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.952.168 | 1.803.439 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.952.168 | 1.803.439 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 20.552 | 139.535 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 7.900 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 4.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 36.760 | 15.452 |
| Tilgodehavender i alt | | 61.312 | 162.887 |
| Likvide beholdninger | | 2.469 | 1.395 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.015.949 | 1.967.721 |
| AKTIVER I ALT | | 5.741.423 | 5.728.438 |

Balance 31. december 2020

Passiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Overført resultat | | -257.903 | -298.408 |
| Egenkapital i alt | | -257.903 | -298.408 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.302.549 | 2.421.019 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 486 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 2.302.549 | 2.421.505 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 118.703 | 118.217 |
| Gæld til banker | | 2.754.625 | 3.167.063 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 176.368 | 155.440 |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder | | 1.899 | 22.512 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 645.182 | 142.109 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 3.696.777 | 3.605.341 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 5.999.326 | 6.026.846 |
| PASSIVER I ALT | | 5.741.423 | 5.728.438 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

| | Overført resultat | I alt |
|---------------------|--------------------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | -298.408 | -298.408 |
| Årets resultat | 40.505 | 40.505 |
| Egenkapital, ultimo | -257.903 | -257.903 |

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Renteomkostning, associerede virksomheder | 601 | 11.394 |
| Øvrige renteomkostninger | 197.214 | 279.453 |
| | <u>197.815</u> | <u>290.847</u> |

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Kompensation for nettoomsætningstab | 138.000 | 0 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grund og bygninger kr. | Driftsmidler kr. |
|-------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Anskaffelsessum primo | 3.608.034 | 251.807 |
| Årets tilgang | 0 | 20.000 |
| Anskaffelsessum ultimo | 3.608.034 | 271.807 |
| Afskrivninger primo | 33.478 | 65.646 |
| Årets afskrivninger | 8.361 | 46.882 |
| Afskrivning ultimo | -41.839 | -112.528 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.566.195 | 159.279 |

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | 1/1 2020 Gæld i alt kr. | 31/12 2020 Gæld i alt kr. | Afdrag 2021 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitut | 2.539.236 | 2.421.252 | 118.703 | 1.813.250 |
| Anden gæld | 486 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>2.539.722</u> | <u>2.421.252</u> | <u>118.703</u> | <u>1.813.250</u> |

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gælden til realkreditinstitut på kr. 2.421.252, er der givet pant i grund og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi er pr. 31/12 2020 kr. 3.566.195.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev kr. 1.500.000 med pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2020 udgør kr. 3.566.195.

Til sikkerhed for bankgæld på kr. 2.754.625 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 1.750.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|--------------------------|-----------|
| driftsmidler | 159.279 |
| varebeholdninger | 1.952.168 |
| tilgodehavender fra salg | 20.552 |

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2020 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 3 |