

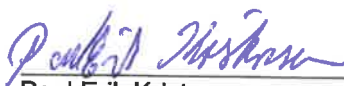
Rødkærsbro Auto-og Traktorværksted ApS
Erhvervsvej 4
8840 Rødkærsbro

CVR-nummer: 13 69 20 09

ÅRSRAPPORT
1. juni 2023 - 31. maj 2024

(33. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁶ / / 2024



Poul Erik Kristensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for Rødkærsbro Auto-og Traktorværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødkærsbro, den 26/11 2024

Direktion



Poul Erik Kristensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Rødkærsbro Auto-og Traktorværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rødkærsbro Auto-og Traktorværksted ApS for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024 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 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.

Viborg, den 26 / / 2024

RevisionsHuset-Viborg
v/Mogens Bech
CVR-nr.: 37054933


Mogens Bech
Registreret revisor
rne2386

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Rødkærsbro Auto-og Traktorværksted ApS
Erhvervsvej 4
8840 Rødkærsbro

CVR-nr.: 13 69 20 09

Direktion Poul Erik Kristensen

Pengeinstitut Sparekassen Thy

Revisor RevisionsHuset-Viborg
v/Mogens Bech
Lundborgvej 3
8800 Viborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af reparationer af automobiler og traktorer samt salg af brugte biler.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har været negativt med et begrænset underskud for regnskabsperioden 2023/2024 på kr. - 632.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Rødkærsbro Auto-og Traktorværksted ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til et eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE

1. JUNI 2023 - 31. MAJ 2024

	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	61.678	27.930
2 Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	29.401-	0
DRIFTSRESULTAT	32.277	27.930
Andre finansielle omkostninger.....	32.909-	18.193-
RESULTAT FØR SKAT	632-	9.737
ÅRETS RESULTAT	632-	9.737
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	632-	9.737
DISPONERET I ALT	632-	9.737

BALANCE PR. 31. MAJ 2024

AKTIVER

	2024	2023
Grunde og bygninger	1.020.600	1.050.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.020.600	1.050.000
ANLÆGSAKTIVER	1.020.600	1.050.000
Råvarer og hjælpematerialer	111.040	111.040
Varebeholdninger	111.040	111.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.808	0
Tilgodehavender	3.808	0
Likvide beholdninger	0	2.469
OMSÆTNINGSAKTIVER	114.848	113.509
AKTIVER	1.135.448	1.163.509

BALANCE PR. 31. MAJ 2024

PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital.....	1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger.....	283.180	283.180
Overført resultat.....	910.661-	910.029-
EGENKAPITAL	372.519	373.151
Prioritetsgæld.....	288.357	370.902
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	242.732	241.147
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	531.089	612.049
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	42.000	0
Kreditinstitutter	68.784	64.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	74.547	75.174
Anden gæld.....	46.509	38.306
Kortfristede gældsforpligtelser	231.840	178.309
GÆLDSFORPLIGTELSE	762.929	790.358
PASSIVER	1.135.448	1.163.509
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo.....	1.000.000	1.000.000
Virksomhedskapital ultimo.....	1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger primo.....	283.180	283.180
Reserve for opskrivninger ultimo.....	283.180	283.180
Overført resultat, primo.....	910.029-	919.766-
Årets resultat.....	632-	9.737
Overført resultat ultimo.....	910.661-	910.029-
EGENKAPITAL.....	372.519	373.151

NOTER

2023/24

2022/23

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet kapitalberedskabet er svag. Det bedømmes, at der kan etableres den fornødne likviditet blandt andet ved indskud fra kapitalejerne og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget.....	1	1
---------------------------------	---	---

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	370.902	330.357	42.000	107.357
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	241.147	242.732	0	0
	<u>612.049</u>	<u>573.089</u>	<u>42.000</u>	<u>107.357</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgælden hos Nykredit er der stillet et realkreditpantebrev på nom. kr.864.000 i ejendommen Erhvervsvej 4 8840 Rødkærsbro. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør på balancedagen kr. 1.020.600.