

# **Warmings Auto ApS**

**Fuglsang Allé 16, 7000 Fredericia**

**CVR-nr. 38 65 40 71**

## **Årsrapport**

**16. maj 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2019.

---

**Michael Warming Kristiansen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 16. maj 2017 - 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 16. maj 2017 - 30. september 2018 for Warmings Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. maj 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 17. januar 2019

**Direktion**

Michael Warming Kristiansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Warmings Auto ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Warmings Auto ApS for regnskabsåret 16. maj 2017 - 30. september 2018 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Odense, den 17. januar 2019

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

**Kenneth Jørgensen**

Statsautoriseret revisor  
mne32801

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Warmings Auto ApS Fuglsang Allé 16 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 38 65 40 71
	Stiftet: 16. maj 2017
	Regnskabsår: 16. maj 2017 - 30. september 2018 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Michael Warming Kristiansen
<b>Revisor</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Sjælland-Fyn A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har bestået af at drive autoværksted samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.795.222 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 25.345 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Warmings Auto ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Ingen sammenligningstal, da dette er selskabets første regnskabsår som omfatter perioden 16. maj 2017 - 30. september 2018.

### Generelt om 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, 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	16/5 2017 - 30/9 2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.795.222</b>
1 Personaleomkostninger	-1.504.887
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-129.695
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>160.640</b>
Andre finansielle indtægter	138
Øvrige finansielle omkostninger	-127.433
<b>Resultat før skat</b>	<b>33.345</b>
2 Skat af årets resultat	-8.000
<b>Årets resultat</b>	<b>25.345</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	25.345
<b>Disponeret i alt</b>	<b>25.345</b>

## Balance

---

<u>Note</u>	30/9 2018 kr.
<b>Aktiver</b>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
3 Goodwill	747.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>747.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	472.570
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>472.570</u>
Deposita	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>60.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.279.570</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer	128.819
Varebeholdninger i alt	<u>128.819</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	292.838
Andre tilgodehavender	6.706
Periodeafgrænsningsposter	24.093
Tilgodehavender i alt	<u>323.637</u>
Likvide beholdninger	<u>35.301</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>487.757</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.767.327</u></b>

## Balance

---

<u>Note</u>	30/9 2018 kr.
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	25.345
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>75.345</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	
Hensættelser til udskudt skat	8.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>8.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
5 Gæld til pengeinstitutter	578.420
Langfristede gældsforpligtelser i alt	578.420
Kortfristet del af langfristet gæld	140.000
Gæld til pengeinstitutter	529.467
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.646
Anden gæld	266.840
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.105.562
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.683.982</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.767.327</b>
 <b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 16. maj 2017	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	25.345	25.345
	<b>50.000</b>	<b>25.345</b>	<b>75.345</b>

## Noter

---

	16/5 2017 - 30/9 2018 <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	1.284.401
Pensioner	145.514
Andre omkostninger til social sikring	16.188
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>58.784</u>
	<b><u>1.504.887</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Årets regulering af udskudt skat	<u>8.000</u>
	<b><u>8.000</u></b>
<b>3. Goodwill</b>	
Kostpris 16. maj 2017	<u>830.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<b><u>830.000</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-83.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2018</b>	<b><u>-83.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b><u>747.000</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i årets løb	<u>519.265</u>
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<b><u>519.265</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-46.695</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2018</b>	<b><u>-46.695</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b><u>472.570</u></b>

## Noter

---

	30/9 2018 kr.
<b>5. Gæld til pengeinstitutter</b>	
Gæld til pengeinstitutter i alt	718.420
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-140.000</u>
	<u><b>578.420</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 1.247 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:	
Varebeholdninger	128 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	292 t.kr.
Goodwill	747 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	472 t.kr.