

Walters Garage ApS
Håndværkervej 42, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 37 98 53 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2024.

Andreas Walter Kjærgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|--|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 3 | Selskabsoplysninger |
| 4 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

- | | |
|----|--------------------------|
| 5 | Anvendt regnskabspraksis |
| 9 | Resultatopgørelse |
| 10 | Balance |
| 12 | Noter |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Walters Garage 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 29. november 2024

Direktion

Andreas Walter Kjærgaard

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Walters Garage ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Walters Garage ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 29. november 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Walters Garage ApS
	Håndværkervej 42
	6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 37 98 53 09
	Stiftet: 5. september 2016
	Hjemsted: Esbjerg V
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Andreas Walter Kjærgaard
Revisor	Martinsen
	Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
	Edison Park 4
	6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	AWK Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg og montering af dæk, fælge og biltilbehør samt reparation og servicering af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 367.963 kr. mod 206.127 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Walters Garage 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Walters Garage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	509.975	296.479
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.305	-34.105
Driftsresultat	465.670	262.374
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.153	2.200
Andre finansielle indtægter	2.626	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	-953
Resultat før skat	472.449	263.621
2 Skat af årets resultat	-104.486	-57.494
Årets resultat	367.963	206.127
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	367.963	206.127
Disponeret i alt	367.963	206.127

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	20.969	17.814
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.800	48.400
	Materielle anlægsaktiver i alt	54.769	66.214
	Anlægsaktiver i alt	54.769	66.214
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	90.567	96.713
	Varebeholdninger i alt	90.567	96.713
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.634	58.145
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	973.379	0
	Udsudte skatteaktiver	11.000	14.000
	Periodeafgrænsningsposter	24.029	17.739
	Tilgodehavender i alt	1.070.042	89.884
	Likvide beholdninger	559.625	1.054.863
	Omsætningsaktiver i alt	1.720.234	1.241.460
	Aktiver i alt	1.775.003	1.307.674

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital			
5 Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
6 Overført resultat		353.436	-14.527
Egenkapital i alt		1.353.436	985.473
Gældsforpligtelser			
Deposita		10.000	10.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		10.000	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.613	150.580
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	16.280
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		101.486	54.494
Anden gæld		115.018	85.509
Periodeafgrænsningsposter		5.450	5.338
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		411.567	312.201
Gældsforpligtelser i alt		421.567	322.201
Passiver i alt		1.775.003	1.307.674
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Andre finansielle indtægter fra AWK Holding ApS	4.153	2.200
	<u>4.153</u>	<u>2.200</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	101.486	54.494
Årets regulering af udskudt skat	3.000	3.000
	<u>104.486</u>	<u>57.494</u>
	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2023	516.083	516.083
Tilgang i årets løb	12.695	0
Kostpris 30. juni 2024	<u>528.778</u>	<u>516.083</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-498.269	-486.005
Årets afskrivninger	-9.540	-12.264
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-507.809</u>	<u>-498.269</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>20.969</u>	<u>17.814</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2023	113.000	64.000
Tilgang i årets løb	0	49.000
Kostpris 30. juni 2024	<u>113.000</u>	<u>113.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-64.600	-50.000
Årets afskrivninger	-14.600	-14.600
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-79.200</u>	<u>-64.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>33.800</u>	<u>48.400</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2023	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2023	-14.527	-220.654
Årets overførte overskud eller underskud	<u>367.963</u>	<u>206.127</u>
	<u>353.436</u>	<u>-14.527</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har lejet et erhvervslejemål af moderselskabet AWK Holding ApS. Selskabet har månedlig huslejeforpligtelse på 14 tkr. Lejemålet kan opsiges med 1 måneds varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AWK Holding ApS som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.