

Walters Garage ApS
Håndværkervej 42, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for
2020/21

CVR-nr. 37 98 53 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2021.

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 2020 - 30. juni 2021

- | | |
|----|--------------------------|
| 5 | Anvendt regnskabspraksis |
| 8 | Resultatopgørelse |
| 9 | Balance |
| 11 | Noter |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 2. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 2. december 2021

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

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 94.505 mod 90.327 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling væsentligt.

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

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

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 nominel 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 aconto-skatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Walters Garage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 balance dagens 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

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	241.227	254.264
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-113.400	-132.169
Driftsresultat	127.827	122.095
1 Øvrige finansielle omkostninger	-5.974	-6.384
Resultat før skat	121.853	115.711
2 Skat af årets resultat	-27.348	-25.384
Årets resultat	94.505	90.327
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	94.505	90.327
Disponeret i alt	94.505	90.327

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
3 Produktionsanlæg og maskiner	74.679	177.729
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.133	34.933
Materielle anlægsaktiver i alt	96.812	212.662
Anlægsaktiver i alt	96.812	212.662
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	92.493	116.158
Varebeholdninger i alt	92.493	116.158
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.235	51.663
Udskudte skatteaktiver	14.000	1.000
Periodeafgrænsningsposter	14.194	14.194
Tilgodehavender i alt	67.429	66.857
Likvide beholdninger	892.373	661.588
Omsætningsaktiver i alt	1.052.295	844.603
Aktiver i alt	1.149.107	1.057.265

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
6 Overført resultat	-343.489	-437.994
Egenkapital i alt	656.511	562.006
Gældsforpligtelser		
Deposita	10.000	10.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.469	153.065
Gæld til tilknyttede virksomheder	222.419	234.604
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	40.348	48.950
Anden gæld	65.470	43.851
Periodeafgrænsningsposter	4.890	4.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	482.596	485.259
Gældsforpligtelser i alt	492.596	495.259
Passiver i alt	1.149.107	1.057.265
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.368	2.727
Andre finansielle omkostninger	<u>4.606</u>	<u>3.657</u>
	5.974	6.384
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	40.348	32.384
Årets regulering af udskudt skat	<u>-13.000</u>	<u>-7.000</u>
	27.348	25.384
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2020	516.083	474.353
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>41.730</u>
Kostpris 30. juni 2021	516.083	516.083
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-338.354	-242.954
Årets afskrivninger	<u>-103.050</u>	<u>-95.400</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-441.404	-338.354
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	74.679	177.729
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	64.000	40.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>24.000</u>
Kostpris 30. juni 2021	64.000	64.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-29.067	-20.667
Årets afskrivninger	<u>-12.800</u>	<u>-8.400</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-41.867	-29.067
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	22.133	34.933

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2020	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2020	-437.994	-528.321
Årets overførte overskud eller underskud	94.505	90.327
	-343.489	-437.994

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 administrationsselskab 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Andreas Walter Kjærgaard

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-497999494633

Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 15:03:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

Andreas Walter Kjærgaard

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-497999494633

Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 15:03:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

Mikkel Boeck Eisgart

Som Revisor

RID: 1255077064666

Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 15:05:26

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 1ccd99acuj246288391

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.