

Walters Garage ApS
Håndværkervej 42, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 37 98 53 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2022.



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 2021 - 30. juni 2022
5	Anvendt regnskabspraksis
8	Resultatopgørelse
9	Balance
11	Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 19. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 19. december 2022

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 122.835 kr. mod 94.505 kr. 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 bestemmelse 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 poster 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 sambeskatte 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	218.489	241.227
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-58.007	-113.400
Driftsresultat	160.482	127.827
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.467	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-4.934	-5.974
Resultat før skat	157.015	121.853
2 Skat af årets resultat	-34.180	-27.348
Årets resultat	122.835	94.505
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	122.835	94.505
Disponeret i alt	122.835	94.505

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	30.078	74.679
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.000	22.133
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>44.078</u>	<u>96.812</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>44.078</u>	<u>96.812</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>111.521</u>	<u>92.493</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>111.521</u>	<u>92.493</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.890	39.235
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	228.700	0
	Udskudte skatteaktiver	17.000	14.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>17.189</u>	<u>14.194</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>324.779</u>	<u>67.429</u>
	Likvide beholdninger	<u>559.293</u>	<u>892.373</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>995.593</u>	<u>1.052.295</u>
	Aktiver i alt	<u>1.039.671</u>	<u>1.149.107</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
6	Overført resultat	-220.654	-343.489
	Egenkapital i alt	779.346	656.511
Gældsforpligtelser			
	Deposita	10.000	10.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	10.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	135.431	149.469
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	222.419
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	37.180	40.348
	Anden gæld	72.519	65.470
	Periodeafgrænsningsposter	5.195	4.890
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	250.325	482.596
	Gældsforpligtelser i alt	260.325	492.596
	Passiver i alt	1.039.671	1.149.107
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

	2021/22	2020/21
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.368
Andre finansielle omkostninger	4.934	4.606
	4.934	5.974
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	37.180	40.348
Årets regulering af udskudt skat	-3.000	-13.000
	34.180	27.348
	30/6 2022	30/6 2021
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2021	516.083	516.083
Kostpris 30. juni 2022	516.083	516.083
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-441.404	-338.354
Årets afskrivninger	-44.601	-103.050
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-486.005	-441.404
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	30.078	74.679
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	64.000	64.000
Kostpris 30. juni 2022	64.000	64.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-41.867	-29.067
Årets afskrivninger	-8.133	-12.800
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-50.000	-41.867
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	14.000	22.133

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2021	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2021	-343.489	-437.994
Årets overførte overskud eller underskud	122.835	94.505
	-220.654	-343.489

- 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.