Rudersdal Autohus ApS

Skelstedet 7, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 38 23 00 77

Interne specifikationer til årsrapport for regnskabsåret 2021

samt

skattemæssige opgørelser og afstemninger for indkomståret 2021

5. regnskabsår

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	1
Interne specifikationer til regnskabsposter i årsrapporten	
Nettoomsætning	2
Andre driftsindtægter	2
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	3
Eksterne omkostninger	3 - 5
Andre driftsomkostninger	6
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6
Andre finansielle indtægter	6
Øvrige finansielle omkostninger	6
Selskabsskat	7
Materielle anlægsaktiver	7
Varebeholdninger	7
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8
Andre tilgodehavender	8
Likvide beholdninger	8
Kreditinstitutter i øvrigt - kortfristet	8
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9
Anden gæld - kortfristet	9
Skattemæssige opgørelser og afstemninger	
Skattepligtig indkomst fra 1. januar 2021 til 31. december 2021	10
Udskudt skat	11
Lønafstemning	12
Momsafstemning	12
Skattemæssig opgørelse af materielle anlægsaktiver (ekskl. grunde og bygninger)	13

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

Ledelsens erklæring

Jeg har gennemgået og godkendt specifikationshæftet omfattende de regnskabsmæssige specifikationer samt bilag til selvangivelsen for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021

Specifikationshæftet er udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning.

Jeg skal erklære, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for de regnskabsmæssige specifikationer eller opgørelsen af den skattepligtige indkomst ud over de i specifikationshæftet anførte forhold.

Hillerød, den 14. juli 2022

Rudersdal Autohus ApS

Casper Løth Christensen

Direktør

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

Interne specifikationer til regnskabsposter i årsrapporten

	2021	2020
Nettoomsætning		
Varesalg	5.066.602	5.378.448
Varesalg udland	7.500	0
Salg, brugte varer og biler	1.702.955	515.869
Anden varesalgsomsætning (ret tekst)	0	329.444
Lejeindtægt kundebiler	85.381	0
Interne omkostnigner reklamationer	100.752	0
Nettoomsætning i alt	**6.963.190**	**6.223.761**

	2021	2020
Andre driftsindtægter		
Avance ved salg af anlægsaktiver, ekskl. grunde og bygninger	377.707	32.550
Andre driftsindtægter i alt	**377.707**	**32.550**

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

	2021	2020
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Materialeforbrug		
Varekøb	2.577.204	2.231.023
Varekøb udland	231.680	264.765
Køb, brugte varer og biler	1.404.402	436.995
Varekøb DBA uden moms	34.689	12.883
Reklamationer	29.832	65.204
Interne reparationer salgsbiler	0	272.687
Benzin kundebiler	11.092	0
Varelager ultimo	26.410	11.678
Materialeforbrug i alt	**4.315.309**	**3.295.235**
Direkte omkostninger		
Fremmed arbejde	292.557	126.099
Klargøringsomkostninger	41.220	0
Fragt og kørsel	1.094	115
Direkte omkostninger i alt	**334.871**	**126.214**
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt	**4.650.180**	**3.421.449**

	2021	2020
Eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger	65.667	73.638
Lokaleomkostninger	435.326	498.920
Administrationsomkostninger	333.502	302.938
Øvrige personaleomkostninger	21.536	32.428
Andre omkostninger	327.565	413.494
Eksterne omkostninger i alt	**1.183.596**	**1.321.418**

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

	2021	2020
Salgsomkostninger		
Annoncer og reklame	60.853	63.572
Rejse- og opholdsomkostninger	4.814	10.066
Salgsomkostninger i alt	**65.667**	**73.638**

	2021	2020
Lokaleomkostninger		
Husleje	407.700	441.758
El, varme og vand	21.507	22.854
Rengøring og renovation	1.695	11.315
Vedligeholdelse lokaler	4.424	22.993
Lokaleomkostninger i alt	**435.326**	**498.920**

	2021	2020
Administrationsomkostninger		
Telefon, telefax, internet og mobiltelefon	46.043	30.927
Kontorartikler	5.102	3.676
Software og IT-omkostninger	70.765	65.360
Gebyrer og bankomkostninger	35.679	31.246
Faglitteratur	0	2.320
Kontingenter	37.888	30.701
Forsikringer	69.778	87.505
Regnskabsmæssig assistance	25.000	39.480
Bogføringsmæssig assistance	9.070	0
Konsulentassistance	28.336	0
Inkassoomkostninger	5.841	7.985
Dankort m.m. fejl	0	3.440
Likvido	0	298
Administrationsomkostninger i alt	**333.502**	**302.938**

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

	2021	2020
Øvrige personaleomkostninger		
Personaleomkostninger	5.899	24.044
Kursusomkostninger	836	0
Dagpengeforsikring	14.801	8.384
Øvrige personaleomkostninger i alt	**21.536**	**32.428**

	2021	2020
Andre omkostninger		
Autodrift	203.994	193.313
Småanskaffelser	62.280	74.990
Vedligeholdelse driftsmidler og inventar	27.542	5.287
Bøder og afgiftsforhøjelser	33.740	42.343
Låneomk. - Løbetid < 2 år	0	7.600
Kassedifferencer	9	0
Regulering skattekonto	0	67.270
Tab på debitorer	0	6.400
Hensat tab debitorer primo	-16.291	0
Hensat tab debitorer ultimo	16.291	16.291
Andre omkostninger i alt	**327.565**	**413.494**

	2021	2020
Nettoomsætning	6.963.190	6.223.761
Andre driftsindtægter	377.707	32.550
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-4.650.180	-3.421.449
Eksterne omkostninger	-1.183.596	-1.321.418
Bruttofortjeneste	1.507.121	1.513.444

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

	2021	2020
Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af anlægsaktiver, ekskl. grunde og bygninger	0	56.866
Andre driftsomkostninger i alt	**0**	**56.866**

	2021	2020
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Løth Holding ApS	744	368
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt	**744**	**368**

	2021	2020
Andre finansielle indtægter		
Renteindtægt, debitorer	0	100
Andre finansielle indtægter i alt	**0**	**100**

	2021	2020
Øvrige finansielle omkostninger		
Kassekreditter	109	121
Banklån	53.274	50.883
Kreditorer	26.237	8.107
Mellemregning Casper Løth Christensen	31.843	33.452
Øvrige finansielle omkostninger i alt	**111.463**	**92.563**

	2021	2020
Selskabsskat		
Koncernintern afregning af skatteværdi af overførte underskud	-90.156	0
Skat af årets resultat i alt	**-90.156**	**0**

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Biler	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	I alt
Anskaffelsessum				
Kostpris pr. 01.01.2021	41.145	1.270.000	271.262	1.582.407
Årets tilgang	315.606	0	0	315.606
Årets afgang	0	-505.000	0	-505.000
Kostpris pr. 31.12.2021	356.751	765.000	271.262	1.393.013
Afskrivninger				
Saldo pr. 01.01.2021	-9.772	-543.584	-86.553	-639.909
Årets afskrivninger	-24.664	-218.082	-54.252	-296.998
Fragået ved salg	0	303.499	0	303.499
Saldo pr. 31.12.2021	-34.436	-458.167	-140.805	-633.408
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	**322.315**	**306.833**	**130.457**	**759.605**

	2021	2020
Varebeholdninger		
Lager, brugte varer og biler	150.000	650.000
Varebeholdninger i alt	**150.000**	**650.000**

	2021	2020
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	2.365.638	2.405.758
Hensat til tab på debitorer	-16.291	-16.291
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	**2.349.347**	**2.389.467**

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

	2021	2020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Løth Holding ApS	25.612	24.868
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	**25.612**	**24.868**

	2021	2020
Andre tilgodehavender		
Huslejedepositum	72.000	72.000
Deposita	4.250	4.250
Tilgodehavende hos medarbejder	14.031	13.531
Andre tilgodehavender i alt	**90.281**	**89.781**

	2021	2020
Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	4.220	8.050
Danske Bank, kontonr. 3409 12109431	20.964	51.198
Likvide beholdninger i alt	**25.184**	**59.248**

	2021	2020
Kreditinstitutter i øvrigt		
Arbejdernes Landsbank, 5317 0248472	551	0
QEH lån	206.155	330.344
Kreditinstitutter i øvrigt i alt - kortfristet	**206.706**	**330.344**

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

	2021	2020
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	345.356	629.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**345.356**	**629.880**

	2021	2020
Anden gæld		
Skyldig moms	226.723	303.596
Skyldig A-skat	66.460	128.769
Skyldig AM-bidrag	13.312	36.313
Skyldig ATP-bidrag	5.710	4.544
Skyldige sociale ydelser	3.355	11.329
Skyldig pensionsbidrag	348.589	223.992
Skyldige feriepenge	124.626	129.750
Feriepengeforpligtelse	0	23.175
Skattekonto - restancer til SKAT	1.025.867	766.032
Mellemregning Casper Løth Christensen	880.537	1.109.749
Afsat honorar til revisor	30.000	35.000
KR Holding LLC	1.152.230	1.152.230
Anden gæld i alt - kortfristet	**3.877.409**	**3.924.479**

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

Skattepligtig indkomst fra 1. januar 2021 til 31. december 2021

	2021	2020
Årets regnskabsmæssige resultat før selskabsskat	-300.601	-451.493
Permanente afvigelser		
Inkassoomkostninger	5.841	7.985
Bøder & afgiftsforhøjelser	33.740	42.343
Regulering skattekonto	0	67.270
Tidsmæssige afvigelser		
Regnskabsmæssige afskrivninger	296.998	300.509
Avance ved salg af anlægsaktiver, ekskl. grunde og bygninger	-377.707	-32.550
Tab ved salg af anlægsaktiver, ekskl. grunde og bygninger	0	56.866
Skattemæssige afskrivninger, indretning af lejede lokaler	-50.965	-5.878
Skattemæssige afskrivninger, øvrige materielle anlægsaktiver	-95.280	-320.109
Skattemæssig regulering af hensættelse til tab på debitorer	0	16.291
Årets skattepligtige resultat	**-487.974**	**-318.766**

Det skal oplyses, at ovenstående skattepligtige resultat indgår i opgørelse af sambeskatningsindkomst.

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

Udskudt skat

	2021	2020
Indretning af lejede lokaler		
Regnskabsmæssig værdi	322.315	31.373
Skattemæssig værdi	-294.173	-29.532
Indretning af lejede lokaler i alt	28.142	1.841
Øvrige materielle anlægsaktiver		
Regnskabsmæssig værdi	437.290	911.125
Skattemæssig værdi	-285.840	-960.328
Øvrige materielle anlægsaktiver i alt	151.450	-49.203
Debitorer		
Regnskabsmæssig værdi	2.349.347	2.389.467
Skattemæssig værdi	-2.365.638	-2.405.758
Debitorer i alt	-16.291	-16.291
Underskud i skattepligtig indkomst til fremførsel	-625.964	-547.774
Beregningsgrundlag for hensættelser til udskudt skat	**-462.663**	**-611.427**
Hensættelser til udskudt skat beregnes med 22%	**0**	**0**
Ændring i hensættelser til udskudt skat	**0**	**0**

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

Skattemæssig opgørelse af egenkapital

	2021	2020
Regnskabsmæssig egenkapital pr. 31. december	-939.286	-728.841
Materielle anlægsaktiver indgår regnskabsmæssigt med	-759.605	-942.498
Materielle anlægsaktiver ekskl. grunde og bygninger indgår skattemæssigt med	580.013	989.860
Bogført værdi debitorer	-2.349.347	-2.389.467
Skattemæssig værdi debitorer	2.365.638	2.405.758
Skattemæssig egenkapital pr. 31. december	**-1.102.587**	**-665.188**

Kapitalforklaring

	2021
Skattemæssig egenkapital pr. 1. januar	-665.188
Selskabets skattepligtige indkomst før modregning af fremført underskud	-487.974
Kapitalreguleringer	
Ej fradragsberettigede omkostninger	-39.581
Skat vedrørende sambeskatning	90.156
Skattemæssig egenkapital pr. 31. december	**-1.102.587**

Lønafstemning

		2021	2020
Lønninger og gager ifølge årsrapportens note 1		1.236.651	1.365.318
Modtagne refusioner		235.558	187.547
Regulering afsatte feriepenge		23.175	-1.875
Afrundinger		-2.470	0
AM-indkomst ifølge årsrapport	**(Alle rubrikker)**	**1.492.914**	**1.550.990**

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

AM-indkomst ifølge oplysningssedler for 2021	(Rubrik 13)	1.157.533	1.345.553
AM-indkomst ifølge oplysningssedler for 2021	(Rubrik 54)	227.384	205.437
AM-indkomst januar 2022	(Rubrik 38)	107.997	0
AM-indkomst og B-inkomst ifølge oplysningssedler i alt	**(Alle rubrikker)**	**1.492.914**	**1.550.990**
Gennemsnitligt antal beskæftigede i regnskabsåret		**6**	**5**

Momsafstemning

	2021
Udgående moms	1.247.314
EU moms af varekøb	56.062
Indgående moms	-1.056.041
Nettotilsvar i alt	247.335
Ordinær angivelse af nettotilsvar i regnskabsperioden	147.840
Foretaget efterangivelse af moms til SKAT	99.495
Forskel til indberetning	**0**

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

Skattemæssig opgørelse af materielle anlægsaktiver (ekskl. grunde og bygninger)

	2021	2020
Indretning af lejede lokaler		
Saldo pr. 1. januar	29.532	35.410
Årets tilgang til kostpriser	315.606	0
Årets afgang til salgspriser	0	0
	345.138	35.410
Skattemæssig lineær nedskrivning over 5 år	-50.965	-5.878
Saldo pr. 31. december	**294.173**	**29.532**

	2021	2020
Øvrige materielle anlægsaktiver		
Saldo pr. 1. januar	960.328	1.287.826
Årets tilgang til kostpriser	0	195.211
Årets afgang til salgspriser	-579.208	-202.600
	381.120	1.280.437
Årets skattemæssige afskrivninger på maksimalt 25%	-95.280	-320.109
Saldo pr. 31. december	**285.840**	**960.328**

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Casper Løth Christensen
Direktør og dirigent
Serienummer: PID:9208-2002-2-592662948767
IP: 80.208.xxx.xxx
2022-07-14 18:26:53 UTC

NEM ID

Penneo dokumentnøgle: LDG2D-WLP8Q-ZLZL1-58PPF-S8VYA-SUTGX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**