

Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S

Industrivej 2, 6630 Rødding

Årsrapport for

2019/20

CVR-nr. 17 90 62 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2020.

Finn Agerfeld Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 30. november 2020

Direktion

Lars Frydendahl Hansen
Direktør

Bestyrelse

Lars Frydendahl Hansen

Henrik Schelde Hansen

Finn Agerfeld Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til direktion

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vejle, den 30. november 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne42773

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet	Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S Industrivej 2 6630 Rødding
	Telefon: 74841200
	CVR-nr.: 17 90 62 32
	Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Bestyrelse	Lars Frydendahl Hansen Henrik Schelde Hansen Finn Agerfeld Knudsen
Direktion	Lars Frydendahl Hansen, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Modervirksomhed	Autof. Schelde Holding A/S, Rødding
Dattervirksomhed	Schelde Hansen, Rødding ApS, Rødding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er autoriseret Mazda-, Suzuki- og Subaru-forhandler med afdelinger i Rødding og Vejen og har udover salg af nye og brugte vogne tilknyttet handel med reservedele, værkstedsarbejde samt servicestation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.085 t.kr. mod 10.760 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 361 t.kr. mod 284 t.kr. sidste år.

Selskabet har i høj grad været påvirket af nedgangen i omsætningen fra salg af nye og brugte biler, grundet opbremsningen i økonomien, som følge af COVID19 nedlukningen i 2. kvartal af 2020. Selskabet har søgt og modtaget de kompensationspakker, der har været mulighed for, hvilket har opvejet tabet af bruttofortjenesten fra den ordinære drift. Selskabet har modtaget kompensation på ialt 626 t.kr.

Ledelsen anser på baggrund heraf årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Værkstedsarbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter, omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning af lejede lokaler	20 år
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 salgskomkostninger 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 materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Leasingkontrakter vedrørende varebeholdninger, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende varebeholdninger.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	11.085.481	10.759.986
2 Personaleomkostninger	-9.705.824	-9.364.370
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.053	-82.476
Driftsresultat	1.318.604	1.313.140
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	7.563	6.549
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	86.417
Andre finansielle indtægter	237.705	34.974
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.102.672	-1.078.705
Resultat før skat	461.200	362.375
Skat af årets resultat	-100.310	-78.636
Årets resultat	360.890	283.739
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	360.890	283.739
Disponeret i alt	360.890	283.739

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	397.304	365.357
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>397.304</u>	<u>365.357</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	453.141	445.578
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>453.141</u>	<u>445.578</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>850.445</u>	<u>810.935</u>
Omsætningsaktiver		
6 Fremstillede varer og handelsvarer	25.236.761	27.650.177
Varebeholdninger i alt	<u>25.236.761</u>	<u>27.650.177</u>
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.560.179	11.900.708
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	442.664	535.264
Andre tilgodehavender	1.415.030	1.251.461
9 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	446.148	0
Periodeafgrænsningsposter	247.977	308.776
Tilgodehavender i alt	<u>12.111.998</u>	<u>13.996.209</u>
Likvide beholdninger	<u>128.900</u>	<u>73.850</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>37.477.659</u>	<u>41.720.236</u>
Aktiver i alt	<u>38.328.104</u>	<u>42.531.171</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
10	Virksomhedskapital	500.000	500.000
11	Overført resultat	7.335.372	6.974.482
	Egenkapital i alt	<u>7.835.372</u>	<u>7.474.482</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	124.500	132.100
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>124.500</u>	<u>132.100</u>
Gældsforpligtelser			
12	Leasingforpligtelser	356.952	3.131.328
13	Deposita	21.000	21.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>377.952</u>	<u>3.152.328</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.100.785	3.295.880
	Gæld til pengeinstitutter	11.076.709	10.099.180
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	83.319	209.816
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.745.561	4.709.155
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.595.031	9.993.620
	Selskabsskat	107.910	173.536
	Anden gæld	3.280.965	3.291.074
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>29.990.280</u>	<u>31.772.261</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>30.368.232</u>	<u>34.924.589</u>
	Passiver i alt	<u>38.328.104</u>	<u>42.531.171</u>
1	Særlige poster		
14	Eventualposter		
15	Nærtstående parter		

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægter:		
Covid-19 kompensationer	<u>626.293</u>	<u>0</u>
	<u>626.293</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttoresultat (andre driftsindtægter)	<u>626.293</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>626.293</u>	<u>0</u>
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.273.107	8.983.398
Pensioner	342.885	290.852
Andre omkostninger til social sikring	<u>89.832</u>	<u>90.120</u>
	<u>9.705.824</u>	<u>9.364.370</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>27</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	331.800	15.500
Andre finansielle omkostninger	<u>770.872</u>	<u>1.063.205</u>
	<u>1.102.672</u>	<u>1.078.705</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	738.462	997.123
Tilgang i årets løb	93.000	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-258.661</u>
Kostpris ultimo	<u>831.462</u>	<u>738.462</u>
Afskrivninger primo	-373.105	-336.053
Årets afskrivninger	-61.053	-54.272
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>17.220</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-434.158</u>	<u>-373.105</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>397.304</u>	<u>365.357</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	<u>937.904</u>	<u>937.904</u>
Kostpris ultimo	<u>937.904</u>	<u>937.904</u>
Opskrivninger primo	-492.326	-498.875
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>7.563</u>	<u>6.549</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-484.763</u>	<u>-492.326</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>453.141</u>	<u>445.578</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Schelde Hansen, Rødding ApS	Rødding	100 %
6. Fremstillede varer og handelsvarer		
Leasede aktiver indgår i brugte vogne med en regnskabsmæssig værdi på 3.518 t.kr. (9.283 t.kr. i 2018/19)		
7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Af de samlede tilgodehavender forfalder kr. 3.527.375 til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb. Til sammenligning var beløbet sidste år kr. 3.612.133.		

Noter

		<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
8. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af periodens produktion		442.664	535.264
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto		442.664	535.264
9. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2020
Direktion	10,05	0	446.148
Tilgodehavende hos direktionen er indfriet i det nye regnskabsår.			
10. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		500.000	500.000
		500.000	500.000
Aktiekapitalen består af aktier a 50.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.			
11. Overført resultat			
Overført resultat primo		6.974.482	6.690.743
Årets overførte overskud eller underskud		360.890	283.739
		7.335.372	6.974.482
12. Leasingforpligtelser			
Leasingforpligtelser i alt		2.457.737	6.427.208
Heraf forfalder inden for 1 år		-2.100.785	-3.295.880
		356.952	3.131.328
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		0	0
13. Deposita			
Deposita, der forfalder efter 5 år		21.000	21.000
		21.000	21.000

Noter

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med en samlet årlig ydelse på 954 t.kr. og med en restløbetid på op til 5 år.

Der er indgået huslejekontrakter med en samlet årlig ydelse på 1.323 t.kr. Lejeaftalerne kan opsiges med en måneds varsel regnet fra udgangen af en måned.

Selskabet er momsmæssigt samregistreret med sin modervirksomhed. Som følge heraf hæfter selskabet for modervirksomhedens og sin egen samlede momsforpligtelse.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for lånefinansieret personalekøb. Gælden udgør pr. 30. juni 2020 i alt 2.356 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Autof. Schelde Holding A/S som 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 kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

15. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Autof. Schelde Holding A/S, Industrivej 2, 6630 Rødding, CVR nr. 27 24 75 63.