

Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S

Industrivej 2, 6630 Rødding

Årsrapport for

2020/21

CVR-nr. 17 90 62 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021.

Finn Agerfeld Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Egenkapitalopgørelse
- 17 Noter

Ledespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 30. november 2021

Direktion

Lars Frydendahl Hansen
Direktør

Bestyrelse

Lars Frydendahl Hansen

Henrik Schelde Hansen

Finn Agerfeld Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne 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 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsåret 2019/20 i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets direktør, som i regnskabsåret er endeligt indfriet.

Vejle, den 30. november 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

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 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Lars Frydendahl Hansen Henrik Schelde Hansen Finn Agerfeld Knudsen
Direktion	Lars Frydendahl Hansen, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 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 12.552 t.kr. mod 11.085 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.082 t.kr. mod 361 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 perioder af regnskabsåret. 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 1.863 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Moderselskabet 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.

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 fremover 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.

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

	Brugstid
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 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 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

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.

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".

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	12.551.667	11.085.481
2 Personaleomkostninger	-9.034.204	-9.705.824
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-141.710	-61.053
Driftsresultat	3.375.753	1.318.604
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	7.176	7.563
Andre finansielle indtægter	125.637	237.705
3 Øvrige finansielle omkostninger	-841.422	-1.102.672
Resultat før skat	2.667.144	461.200
Skat af årets resultat	-585.048	-100.310
Årets resultat	2.082.096	360.890
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.082.096	360.890
Disponeret i alt	2.082.096	360.890

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	783.313	397.304
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>783.313</u>	<u>397.304</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	460.317	453.141
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>460.317</u>	<u>453.141</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.243.630</u>	<u>850.445</u>
Omsætningsaktiver		
6 Fremstillede varer og handelsvarer	29.663.009	25.236.761
Varebeholdninger i alt	<u>29.663.009</u>	<u>25.236.761</u>
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.304.302	9.560.179
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	343.035	442.664
Andre tilgodehavender	1.100.690	1.415.030
9 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	446.148
Periodeafgrænsningsposter	278.742	247.977
Tilgodehavender i alt	<u>13.026.769</u>	<u>12.111.998</u>
Likvide beholdninger	<u>115.121</u>	<u>128.900</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>42.804.899</u>	<u>37.477.659</u>
Aktiver i alt	<u>44.048.529</u>	<u>38.328.104</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	9.417.468	7.335.372
Egenkapital i alt	9.917.468	7.835.372
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	144.108	124.500
Hensatte forpligtelser i alt	144.108	124.500
Gældsforpligtelser		
10 Leasingforpligtelser	0	356.952
11 Deposita	21.000	21.000
Anden gæld	0	141.862
Langfristede gældsforpligtelser i alt	21.000	519.814
Kortfristet del af langfristet gæld	2.443.162	2.100.785
Gæld til pengeinstitutter	10.322.591	11.076.709
Modtagne forudbetalinger fra kunder	261.432	83.319
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.175.585	4.745.561
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.032.093	8.595.031
Selskabsskat	565.440	107.910
Anden gæld	7.165.650	3.139.103
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	33.965.953	29.848.418
Gældsforpligtelser i alt	33.986.953	30.368.232
Passiver i alt	44.048.529	38.328.104

- 1 Særlige poster
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter
- 14 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	6.974.482	7.474.482
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>360.890</u>	<u>360.890</u>
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	7.335.372	7.835.372
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>2.082.096</u>	<u>2.082.096</u>
	<u>500.000</u>	<u>9.417.468</u>	<u>9.917.468</u>

Noter

1. Særlige poster

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Covid-19 kompensationer	<u>1.863.212</u>	<u>626.293</u>
	<u>1.863.212</u>	<u>626.293</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttoresultat (andre driftsindtægter)	<u>1.863.212</u>	<u>626.293</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>1.863.212</u>	<u>626.293</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	8.647.611	9.273.107
Pensioner	302.406	342.885
Andre omkostninger til social sikring	<u>84.187</u>	<u>89.832</u>
	<u>9.034.204</u>	<u>9.705.824</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>26</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	271.825	331.800
Andre finansielle omkostninger	<u>569.597</u>	<u>770.872</u>
	<u>841.422</u>	<u>1.102.672</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	831.462	738.462
Tilgang i årets løb	564.219	93.000
Afgang i årets løb	<u>-93.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.302.681</u>	<u>831.462</u>
Af- og nedskrivninger primo	-434.158	-373.105
Årets afskrivninger	-95.866	-61.053
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>10.656</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-519.368</u>	<u>-434.158</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>783.313</u>	<u>397.304</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	-484.763	-492.326
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>7.176</u>	<u>7.563</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-477.587</u>	<u>-484.763</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>460.317</u>	<u>453.141</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 2.320 t.kr. (3.518 t.kr. i 2019/20)		
7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Af de samlede tilgodehavender forfalder 4.443 t.kr. til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb. Til sammenligning var beløbet sidste år 3.527 t.kr.		

Noter

		<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
8. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af periodens produktion		343.035	442.664
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto		343.035	442.664
9. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2021
Direktion	10,05	446.148	0
		<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
10. Leasingforpligtelser			
Leasingforpligtelser i alt		2.443.162	2.457.737
Heraf forfalder inden for 1 år		<u>-2.443.162</u>	<u>-2.100.785</u>
		0	356.952
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		<u>0</u>	<u>0</u>
11. Deposita			
Deposita i alt		21.000	21.000
Heraf forfalder inden for 1 år		<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita i alt		21.000	21.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		<u>0</u>	<u>0</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 10.207 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:			
			<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger			29.663
Driftsmateriel og inventar			783

Noter

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med en samlet årlig ydelse på 933 t.kr. og med en restløbetid på op til 5 år.

Selskabet har indgået leasingaftale på leje af inventar med en samlet årlig ydelse på 4 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 momsæssigt samregistreret med sin modervirksomhed. Som følge heraf hæfter selskabet for modervirksomhedens og sin egen samlede momsforpligtelse.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kationeret for gæld til tredjemand. Gælden udgør pr. 30. juni 2021 i alt 1.320 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Autof. Schelde Holding A/S, CVR-nr. 27247563, 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 kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

14. Nærtstående parter

Koncernregnskab

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