

Folden Holding ApS

**Ørneborgvej 19
8960 Randers**

CVR-nr. 18 05 69 84

**Årsrapport for 2019/20
(26. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. marts 2021

Jan Folden Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	17
Balance 30. september	18
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september	24
Noter til årsrapporten	26

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Folden Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 28. februar 2021

Direktion

Jan Folden Christensen
Direktør

Bestyrelse

Erik Christensen
Formand

Berit Folden Andreassen
Næstformand

Jan Folden Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapital ejeren i Folden Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Folden Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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 vor 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

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.

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

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

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

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

Randers, den 28. februar 2021

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet

Folden Holding ApS
Ørneborgvej 19
8960 Randers

CVR-nr.: 18 05 69 84

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Stiftet: 12. september 1994

Regnskabsår: 26. regnskabsår

Hjemsted: Randers

Bestyrelse

Erik Christensen, formand
Berit Folden Andreassen, næstformand
Jan Folden Christensen

Direktion

Jan Folden Christensen, direktør

Revision

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Haraldsvej 60
8960 Randers

Koncernoversigt

Moderselskab

Folden Holding ApS,
Randers, Danmark
Nom. DKK 200.000

Konsoliderede dattervirksomheder

100% AUTO-G, RANDERS A/S,
Randers, Danmark
Nom. DKK 1.000.000

99% AUTO-G AALBORG A/S,
Aalborg, Danmark
Nom. DKK 700.000

100% E.C. DIESEL-ELEKTRO A/S,
Randers, Danmark
Nom. DKK 500.000

100% H.E.C. Udlejning A/S,
Randers, Danmark
Nom. DKK 812.500

Associerede virksomheder

27% AUTO-G, VIBORG A/S
Viborg, Danmark
Nom. DKK 687.500

100%

AUTO-G, HOLSTEBRO A/S
Holstebro, Danmark
Nom. DKK 500.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	22.956	23.475	25.268	23.968	23.484
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	3.773	3.279	5.194	4.302	4.591
Resultat før finansielle poster	2.082	1.468	3.235	2.630	2.831
Resultat af finansielle poster	-3.475	-602	-681	-486	-881
Årets resultat	-1.271	673	2.263	1.671	1.372
Balance					
Balancesum	61.797	64.064	65.201	59.634	58.741
Investering i materielle anlægsaktiver	616	348	1.597	2.045	1.591
Egenkapital	20.396	20.934	19.716	17.392	15.730
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	6.106	781	3.742	2.713	2.713
- investeringsaktivitet	-3.626	-51	-1.326	-1.745	-1.704
- finansieringsaktivitet	-2.518	-2.329	-3.341	977	-864
Antal medarbejdere	49	52	55	55	56
Nøgletal					
Afkastningsgrad	3,3%	2,3%	5,2%	4,4%	4,8%
Soliditetsgrad	33,0%	32,7%	30,2%	29,2%	26,8%
Forrentning af egenkapital	-6,2%	3,3%	12,2%	10,1%	9,1%
Likviditetsgrad	119,1%	121,7%	121,9%	123,2%	113,2%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Moderselskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været aktie- eller anparts-erhvervelse samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Koncernselskabernes væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været salg af autodele og -tilbehør.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktivitetsniveau har været påvirket af Covid-19, hvilket har resulteret i lavere indtjening i indeværende regnskabsår.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 1.270.860, og koncernens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 20.395.787.

Årets resultat er for koncernen og moderselskabet er negativt påvirket af nedskrivning på kapitalandel med 2,7 mio. kr.

Årets resultat for såvel koncernen som moderselskabet anses for utilfredsstillende og er påvirket af konkurrence situationen og markedsforholdene.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Det er ledelsens forventning, at restriktionerne som følge af Covid-19 vil påvirke koncernens drift i det kommende regnskabsår. Ledelsen har foretaget fornødne tiltag for at navigere koncernen bedst muligt igennem krisen. Der er efter regnskabsårets afslutning herudover ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et resultat for næste regnskabsår på niveau med det realiserede.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Folden Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Folden Holding og dattervirksomheder, hvori Folden Holding direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes modtaget udbytte fra associerede virksomheder, idet de indregnes til kostpris.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	50 år	0-25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0-40 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Folden Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Associerede virksomheder indregnes til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Folden Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 netto-realisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og under egenkapitalen i dagsværdireserven. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		22.956.040	23.474.580	-27.256	-19.192
Personaleomkostninger	2	-19.183.427	-20.195.238	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.772.613	3.279.342	-27.256	-19.192
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.690.914	-1.811.486	0	0
Resultat før finansielle poster		2.081.699	1.467.856	-27.256	-19.192
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	1.366.417	944.328
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-2.652.500	0	-2.652.500	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-138.483	0	-138.483	0
Finansielle indtægter	3	489.011	586.633	324.643	226.467
Finansielle omkostninger	4	-1.173.029	-1.188.227	-641.580	-554.148
Resultat før skat		-1.393.302	866.262	-1.768.759	597.455
Skat af årets resultat	5	122.442	-193.675	499.621	76.263
Årets resultat		-1.270.860	672.587	-1.269.138	673.718
Resultatdisponering	6				

Balance 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger		30.726.098	30.647.824	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.818.679	2.306.193	0	0
Materielle anlægsaktiver		32.544.777	32.954.017	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	24.771.634	24.322.918
Kapitalandele i associerede virksomheder	9	1.527.500	1.125.000	1.527.500	1.125.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	170.000	170.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver		1.697.500	1.295.000	26.299.134	25.447.918
Anlægsaktiver i alt		34.242.277	34.249.017	26.299.134	25.447.918
Færdigvarer og handelsvarer		18.144.648	17.640.604	0	0
Varebeholdninger		18.144.648	17.640.604	0	0

Balance 30. september (Fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	7.145.338	8.259.091	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	2.457.854	2.871.405
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		412.301	1.901.759	0	1.250.000
Andre tilgodehavender		1.546.049	1.803.489	0	138.483
Udskudt skatteaktiv		33.167	0	33.167	0
Selskabsskat		102.804	0	102.804	0
Periodeafgrænsningsposter		48.085	49.663	0	0
Tilgodehavender		9.287.744	12.014.002	2.593.825	4.259.888
Likvide beholdninger		121.965	160.539	0	0
Omsætningsaktiver i alt		27.554.357	29.815.145	2.593.825	4.259.888
Aktiver i alt		61.796.634	64.064.162	28.892.959	29.707.806

Balance 30. september

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	14.255.925	13.807.209
Overført resultat		20.167.320	20.704.160	5.911.396	6.896.951
Minoritetsinteresser		28.467	30.188	0	0
Egenkapital		20.395.787	20.934.348	20.367.321	20.904.160
Hensættelse til udskudt skat		4.189.289	4.050.019	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.189.289	4.050.019	0	0
Banker		3.374.787	3.958.133	1.637.769	2.161.840
Gæld til realkreditinstitutter		8.253.940	9.154.620	0	0
Leasingforpligtelser		537.899	865.020	0	0
Anden gæld		1.886.645	573.161	116.981	573.162
Deposita		21.999	21.999	0	0
Langfristede gældsforpligtel- ser	12	14.075.270	14.572.933	1.754.750	2.735.002

Balance 30. september (Fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	2.606.540	2.922.477	1.095.162	1.350.000
Banker		5.132.998	8.156.885	22.325	2.251
Leverandører af varer og tjenesteydelse		7.017.315	6.729.529	17.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	3.688.849	2.596.335
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.947.552	2.072.782	1.947.552	2.072.782
Selskabsskat		0	37.276	0	37.276
Anden gæld		6.431.883	4.587.913	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		23.136.288	24.506.862	6.770.888	6.068.644
Gældsforpligtelser i alt		37.211.558	39.079.795	8.525.638	8.803.646
Passiver i alt		61.796.634	64.064.162	28.892.959	29.707.806
Eventualforpligtelser	13				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14				
Finansielle instrumenter	15				
Nærtstående parter og ejerforhold	16				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	200.000	20.704.160	30.188	20.934.348
Årets opskrivning	0	665.598	0	665.598
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	273.247	0	273.247
Årets resultat	0	-1.269.139	-1.721	-1.270.860
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-206.546	0	-206.546
Egenkapital 30. september 2020	200.000	20.167.320	28.467	20.395.787

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	200.000	19.484.825	31.319	19.716.144
Årets opskrivning	0	651.775	0	651.775
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	47.734	0	47.734
Årets resultat	0	673.718	-1.131	672.587
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-153.892	0	-153.892
Egenkapital 30. september 2019	200.000	20.704.160	30.188	20.934.348

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	200.000	13.807.209	6.896.951	20.904.160
Årets opskrivning	0	519.166	0	519.166
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	213.133	0	213.133
Årets resultat	0	-283.583	-985.555	-1.269.138
Egenkapital 30. september 2020	200.000	14.255.925	5.911.396	20.367.321

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	200.000	14.317.264	5.167.561	19.684.825
Årets opskrivning	0	508.384	0	508.384
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	37.233	0	37.233
Årets resultat	0	-1.055.672	1.729.390	673.718
Egenkapital 30. september 2019	200.000	13.807.209	6.896.951	20.904.160

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	Koncern	
		2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Årets resultat		-1.270.860	672.587
Reguleringer	17	4.904.990	2.604.600
Ændring i driftskapital	18	3.273.733	-1.614.589
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		6.907.863	1.662.598
Renteindbetalinger og lignende		489.010	586.633
Renteudbetalinger og lignende		-1.173.030	-1.187.791
Pengestrømme fra ordinær drift		6.223.843	1.061.440
Betalt selskabsskat		-118.081	-280.662
Pengestrømme fra driftsaktivitet		6.105.762	780.778
Køb af materielle anlægsaktiver		-616.074	-347.884
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-3.055.000	296.398
Salg af materielle anlægsaktiver		45.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-3.626.074	-51.486
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-910.419	-896.080
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-3.649.136	0
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-798.381	-809.701
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-125.229	0
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		0	-1.251.735
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	600.439
Indgåelse af leasingforpligtelser		416.800	310.000
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		1.058.645	0
Udlån til associerede virksomheder		1.489.458	-281.868
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.518.262	-2.328.945

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september (Fortsat)

	Koncern		
	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Ændring i likvider		-38.574	-1.599.653
Likvider 1. oktober 2019		<u>160.539</u>	<u>1.760.192</u>
Likvider 30. september 2020		<u>121.965</u>	<u>160.539</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>121.965</u>	<u>160.539</u>
Likvider 30. september 2020		<u>121.965</u>	<u>160.539</u>

Noter

1 Andre driftsindtægter

Koncernen har i indeværende regnskabsår modtaget 216 tkr. i Covid-19 kompensation fra det offentlige.

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	16.574.374	17.353.495	0	0
Pensioner	1.859.778	1.963.411	0	0
Andre omkostninger til social sikring	385.168	420.949	0	0
Andre personaleomkostninger	364.107	457.383	0	0
	19.183.427	20.195.238	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	49	52	0	0

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	324.563	160.237
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	87.690	0	60.904
Andre finansielle indtægter	489.011	498.943	80	5.326
	489.011	586.633	324.643	226.467

4 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	181.582	164.262
Andre finansielle omkostninger	1.173.029	1.188.227	459.998	389.886
	1.173.029	1.188.227	641.580	554.148

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	-55.167	155.276	-499.621	-89.173
Årets udskudte skat	139.271	192.291	0	12.910
	<u>84.104</u>	<u>347.567</u>	<u>-499.621</u>	<u>-76.263</u>
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat:	-122.442	193.675	-499.621	-76.263
Skat af egenkapitalbevægelser	206.546	153.892	0	0
	<u>84.104</u>	<u>347.567</u>	<u>-499.621</u>	<u>-76.263</u>
6 Resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	-283.583	-1.055.672
Overført resultat	-1.269.139	673.718	-985.555	1.729.390
	-1.269.139	673.718	-1.269.138	673.718
Minoritetsinteresser	-1.721	-1.131	0	0
	<u>-1.270.860</u>	<u>672.587</u>	<u>-1.269.138</u>	<u>673.718</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2019	27.263.219	8.213.258
Tilgang i årets løb	78.274	537.800
Afgang i årets løb	0	-370.000
Kostpris 30. september 2020	27.341.493	8.381.058
Opskrivninger 1. oktober 2019	10.962.910	0
Årets opskrivninger	665.597	0
Opskrivninger 30. september 2020	11.628.507	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	7.578.305	5.907.062
Årets afskrivninger	665.597	1.025.317
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-370.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	8.243.902	6.562.379
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	30.726.098	1.818.679
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	9.480.152	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	21.245.946	1.818.679
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset ud	0	78.721
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	1.207.085

Noter

	Moderselskab	
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2019	<u>10.515.709</u>	<u>10.515.709</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>10.515.709</u>	<u>10.515.709</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2019	13.807.209	14.317.264
Årets resultat	1.366.417	944.328
Udbytte modtaget	-1.650.000	-2.000.000
Årets opskrivninger, netto	519.166	508.384
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	<u>213.133</u>	<u>37.233</u>
Værdireguleringer 30. september 2020	<u>14.255.925</u>	<u>13.807.209</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>24.771.634</u>	<u>24.322.918</u>

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
AUTO-G Randers A/S	Randers	100%	8.327.129	552.023
AUTO-G Aalborg A/S	Aalborg	99%	2.846.687	-172.119
E.C. DIESEL-ELEKTRO A/S	Randers	100%	865.601	-199.728
H.E.C. Udlejning A/S	Randers	100%	12.760.684	1.703.686
			<u>24.800.101</u>	<u>1.883.862</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
9 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2019	1.125.000	1.125.000	1.125.000	1.125.000
Tilgang i årets løb	<u>3.055.000</u>	<u>0</u>	<u>3.055.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>4.180.000</u>	<u>1.125.000</u>	<u>4.180.000</u>	<u>1.125.000</u>
Årets op- og nedskrivninger, netto	<u>-2.652.500</u>	<u>0</u>	<u>-2.652.500</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2020	<u>-2.652.500</u>	<u>0</u>	<u>-2.652.500</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>1.527.500</u>	<u>1.125.000</u>	<u>1.527.500</u>	<u>1.125.000</u>

Koncern

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
AUTO-G, Viborg A/S	Viborg	27%	-673.935	-4.360.178

10 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>
Kostpris 1. oktober 2019	<u>170.000</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>170.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>170.000</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
11 Tilgodehavender				
Af de samlede tilgodehavender fra salg forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	0	263.000	0	0
Af de samlede andre tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	0	232.670	0	138.483
Af de samlede tilgodehavender hos associerede virksomheder forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld 1. oktober 2019	Gæld 30. september 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	4.808.233	4.182.987	808.200	1.347.715
Gæld til realkreditinstitutter	10.067.997	9.157.578	903.638	5.177.386
Leasingforpligtelser	1.379.020	1.042.439	504.540	0
Anden gæld	1.218.162	2.276.807	390.162	950.009
Deposita	21.999	21.999	0	0
	<u>17.495.411</u>	<u>16.681.810</u>	<u>2.606.540</u>	<u>7.475.110</u>

Moderselskab	Gæld 1. oktober 2019	Gæld 30. september 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	2.866.840	2.342.769	705.000	0
Anden gæld	1.218.162	507.143	390.162	0
Banker	2.866.840	2.342.769	0	0
	<u>6.951.842</u>	<u>5.192.681</u>	<u>1.095.162</u>	<u>0</u>

13 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for alt mellemværende mellem Auto-G, Randers A/S og Sparekassen Kronjylland.

Selskabet har stillet kaution for alt mellemværende mellem Auto-G Aalborg A/S og Sparekassen Kronjylland.

Selskabet har stillet kaution for alt mellemværende mellem HEC Udlejning A/S og Sparekassen Kronjylland.

Selskabet har stillet kaution for alt mellemværende mellem E.C. Diesel-Elektro A/S og Sparekassen Kronjylland.

Selskabet har stillet kaution for alt mellemværende mellem det associerede selskab AUTO-G, Viborg A/S og Sparekassen Kronjylland.

Noter

13 Eventualforpligtelser (Fortsat)

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for det associerede selskab AUTO-G, Viborg A/S' bankgæld er der afgivet pant i aktier.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 9.158, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør t.kr. 30.276.

Der er i koncernen udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 2.433 i grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 2.433 til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve for kr. 0 er i selskabets egen besiddelse.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af immaterielle rettigheder, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2020 t. kr. 18.678.

Driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2020 udgør t.kr 1.819, jf. note 6, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/9 2020 opgjort til t.kr. 1.042.

15 Finansielle instrumenter

Koncernen har I anden gæld indregnet negative dagsværdier af to renteswaps på 649 t.kr.. Renteswapsene er indgået til sikring af en fast rente af selskabets variabelt forretede lån.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Koncerninterne transaktioner, herunder husleje, administration, forrentning af lån og medlemværende samt intern vareudvæksling er elimineret i koncernrapporten, hvorfor det ikke har nogen værdi i koncernen. Transaktionerne er i øvrigt sket på markedsvilkår.

Noter

	Koncern	
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-489.011	-586.633
Finansielle omkostninger	1.173.029	1.188.227
Af- og nedskrivninger	1.690.914	1.809.331
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.652.500	0
Skat af årets resultat	-122.442	193.675
	<u>4.904.990</u>	<u>2.604.600</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-504.041	-1.332.231
Ændring i tilgodehavender	1.372.771	-64.467
Ændring i leverandører mv.	2.131.756	-265.625
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	273.247	47.734
	<u>3.273.733</u>	<u>-1.614.589</u>

PENNEO

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

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

Jan Folden Christensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-936576473943

IP: 91.144.xxx.xxx

2021-03-15 12:30:38Z

NEM ID 

Jan Folden Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-936576473943

IP: 91.144.xxx.xxx

2021-03-15 12:30:38Z

NEM ID 

Berit Folden Andreassen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-184964939180

IP: 91.144.xxx.xxx

2021-03-15 12:39:14Z

NEM ID 

Erik Christensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-267674475503

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-03-15 13:37:06Z

NEM ID 

Jens Villemann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston SR Statsautoriseret Revisionspa...

Serienummer: CVR:33948794-RID:12466187

IP: 78.156.xxx.xxx

2021-03-15 21:35:23Z

NEM ID 

Jan Folden Christensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-936576473943

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-03-15 21:54:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JGCL5-BGFNZ-MQU13-PENDC-HEC75-7FJLH

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 tidsstempelt 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>