

Autohallen, Kalundborg Holding ApS

Fasanvej 40, 4400 Kalundborg

CVR-nr. 25 43 70 63

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2021.

Bruno Kjær Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Autohallen, Kalundborg Holding ApS.

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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 4. januar 2021

Direktion

Bruno Kjær Jensen
direktør

Birgit Jensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Autohallen, Kalundborg Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Autohallen, Kalundborg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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 regnskabsbrugere 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.

Holstebro, den 4. januar 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Autohallen, Kalundborg Holding ApS Fasanvej 40 4400 Kalundborg Telefon: 59510982 CVR-nr.: 25 43 70 63 Stiftet: 19. maj 2000 Hjemsted: Kalundborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 21. regnskabsår
Direktion	Bruno Kjær Jensen, direktør Birgit Jensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spar Nord
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet A.K. A/S, Kalundborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier i den tilknyttede virksomhed Ejendomsselskabet A.K. A/S og virksomheden Autohallen, Kalundborg A/S. Autohallen, Kalundborg A/S er autoriseret Toyota-forhandler, og hovedaktiviteten består i salg og reparation af biler. Hovedaktiviteten i Ejendomsselskabet A.K. A/S består i udlejning af selskabets ejendomme til Autohallen, Kalundborg A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2019/20 udgjort et overskud på 351 t.kr. mod et overskud sidste år på 328 t.kr.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2019/20 udgjort et overskud på 391 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.578 t.kr.

Årets resultat har i 2019/20 udgjort et overskud på 895 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.765 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 22.826 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 73,7 % af de samlede aktiver på 30.990 t.kr., hvilket stort set er uændret i forhold til sidste år

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	351.463	328.483
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	390.740	1.578.064
Administrationsomkostninger	-590.728	-566.447
Andre driftsindtægter	217.200	117.650
Andre driftsomkostninger	-133.013	-109.375
Resultat før finansielle poster	235.662	1.348.375
Indtægter af andre kapitalandele og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	44.748	56.319
Finansielle indtægter	866.556	496.274
Finansielle omkostninger	-187.038	-161.494
Resultat før skat	959.928	1.739.474
Skat af årets resultat	-65.199	25.560
Årets resultat	894.729	1.765.034
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	351.463	1.280.748
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Disponeret fra overført resultat	-956.734	-1.015.714
Disponeret i alt	894.729	1.765.034

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
2 Grund og udlejningsejendom	6.096.055	6.137.659
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.096.055</u>	<u>6.137.659</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	6.682.767	6.601.304
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	2.262.515
5 Tilgodehavender hos associeret virksomhed/ansvarlig lånekapital	0	1.867.056
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.064.338	0
7 Andre tilgodehavender/ansvarlig lånekapital	1.415.804	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.162.909</u>	<u>10.730.875</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.258.964</u>	<u>16.868.534</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	0	4.128.105
Tilgodehavende selskabsskat	0	145.596
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	161.876	151.360
Andre tilgodehavender	3.378.300	0
Tilgodehavender i alt	<u>3.540.176</u>	<u>4.425.061</u>
Værdipapirer	10.158.672	9.305.469
Værdipapirer i alt	<u>10.158.672</u>	<u>9.305.469</u>
Likvide beholdninger	2.031.926	932.181
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.730.774</u>	<u>14.662.711</u>
Aktiver i alt	<u>30.989.738</u>	<u>31.531.245</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Anpartskapital	200.000	200.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.943.455	5.924.474
9 Overført resultat	16.182.373	15.806.625
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Egenkapital i alt	22.825.828	23.431.099
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til pengeinstitut	7.419.082	7.517.050
12 Deposita	49.500	49.500
13 Anden gæld	28.779	30.241
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.497.361	7.596.791
14 Kortfristet del af langfristet gæld	101.062	98.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.875	54.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	104	104
Selskabsskat	109.764	0
Anden gæld	360.644	350.140
Periodeafgrænsningsposter	18.100	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	666.549	503.355
Gældsforpligtelser i alt	8.163.910	8.100.146
Passiver i alt	30.989.738	31.531.245

1 Medarbejderforhold

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Eventualposter

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
2. Grund og udlejningsejendom		
Kostpris 1. oktober	6.180.397	309.823
Tilgang i årets løb	<u>31.660</u>	<u>5.870.574</u>
Kostpris 30. september	<u>6.212.057</u>	<u>6.180.397</u>
Afskrivninger 1. oktober	-42.738	0
Årets afskrivninger	<u>-73.264</u>	<u>-42.738</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-116.002</u>	<u>-42.738</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>6.096.055</u>	<u>6.137.659</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	<u>3.281.000</u>	<u>3.281.000</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	<u>2.545.830</u>	<u>2.545.830</u>
Kostpris 30. september	<u>2.545.830</u>	<u>2.545.830</u>
Opskrivninger 1. oktober	4.055.474	3.996.991
Årets resultat efter skat	351.463	328.483
Udbytte	<u>-270.000</u>	<u>-270.000</u>
Opskrivninger 30. september	<u>4.136.937</u>	<u>4.055.474</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>6.682.767</u>	<u>6.601.304</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet A.K. A/S	Kalundborg	60 %

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	393.515	529.210
Overført til andre værdipapirer og kapitalandele	-257.820	0
Afgang i årets løb	-135.695	-135.695
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>393.515</u>
Opskrivning 1. oktober	1.869.000	1.774.735
Årets resultat efter skat	0	1.187.325
Overført til andre værdipapirer og kapitalandele	-806.518	0
Årets tilbageførsler på afgang	-424.482	-235.060
Udbytte	-638.000	-858.000
Opskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>1.869.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>2.262.515</u>
5. Tilgodehavender hos associeret virksomhed/ansvarlig lånekapital		
Kostpris 1. oktober	1.867.056	1.867.056
Overført til andre tilgodehavender/ansvarlig lånekapital	-1.867.056	0
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>1.867.056</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>1.867.056</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	0	0
Overført fra kapitalandel i associeret virksomhed	1.064.338	0
Kostpris 30. september	<u>1.064.338</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 1. oktober	0	0
Opskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.064.338</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
7. Andre tilgodehavender/ansvarlig lånekapital		
Kostpris 1. oktober	0	0
Overført fra tilgodehavender hos associeret virksomhed/ansvarlig lånekapital	1.867.056	0
Afgang i årets løb	-451.252	0
Kostpris 30. september	<u>1.415.804</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 <u>1.415.804</u>	 <u>0</u>
<p>Af saldoen på 1.416 t.kr. forfalder 200 t.kr. inden for et år.</p>		
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	5.924.474	5.771.726
I henhold til resultatdisponering	351.463	1.280.748
Udloddet udbytte	-908.000	-1.128.000
Andel af opskrivning på associeret virksomhed tilbageført	-424.482	0
	<u>4.943.455</u>	<u>5.924.474</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	15.806.625	15.694.339
Årets overførte overskud eller underskud	-956.734	-1.015.714
Udloddet udbytte fra tilknyttet og associeret virksomhed	908.000	1.128.000
Overført fra reserve for opskrivninger	424.482	0
	<u>16.182.373</u>	<u>15.806.625</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	1.500.000	1.000.000
Udbetalt udbytte	-1.500.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
11. Gæld til pengeinstitut		
Gæld til pengeinstitut i alt	7.518.682	7.614.499
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-99.600</u>	<u>-97.449</u>
	<u>7.419.082</u>	<u>7.517.050</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>6.996.253</u>	<u>7.105.052</u>
12. Deposita		
Deposita i alt	49.500	49.500
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>49.500</u>	<u>49.500</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
13. Anden gæld		
Anden gæld i alt	30.241	31.653
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.462</u>	<u>-1.412</u>
	<u>28.779</u>	<u>30.241</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>22.393</u>	<u>24.074</u>
14. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af bankgæld	99.600	97.449
Kortfristet del af anden langfristet gæld	<u>1.462</u>	<u>1.412</u>
	<u>101.062</u>	<u>98.861</u>

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til pengeinstitut, i alt 3.855 t.kr., og gæld i ejerforening, i alt 30 t.kr., er der udstedt ejerpantebreve på i alt 4.057 t.kr. i selskabets ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 5.786 t.kr.

Til sikkerhed for egen og Autohallen, Kalundborg A/S' gæld til pengeinstitut, i alt 7.519 t.kr., er der givet pant i aktierne i Autohallen, Kalundborg A/S, værdipapirer samt likvid konto, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 6.631 t.kr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds gæld til kreditinstitut. Den tilknyttede virksomheds gæld til kreditinstitut udgør pr. 30. september 2020 i alt 11.976 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Autohallen, Kalundborg A/S' gæld til pengeinstitut. Autohallen, Kalundborg A/S' gæld til pengeinstitut udgør pr. 30. september 2020 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autohallen, Kalundborg Holding ApS 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder drift af og afskrivninger på udlejningsejendom.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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. Der afskrives ikke på grunden.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

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

	Brugstid	Restværdi
Udlejningsejendom	40 år	50 %

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele i tilknyttet eller associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Herudover omfatter reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ligeledes resterende nettoopskrivning på andre kapitalandele, som tidligere var indregnet som associeret virksomhed.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Autohallen, Kalundborg Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.