



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

UGGERHØJ HERNING A/S
WEDELLSBORGVEJ 1, TJØRRING, 7400 HERNING
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. februar 2020

Søren Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Hoved- og nøgletal..... | 7 |
| Ledelsesberetning..... | 8 |
| Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019 | |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance..... | 10-11 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 12 |
| Pengestrømsopgørelse..... | 13 |
| Noter..... | 14-17 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 18-20 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Uggerhøj Herning A/S Wedellsborgvej 1 Tjørring 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 25 52 54 26 Stiftet: 29. juni 2000 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 |
| Bestyrelse | Bo Uggerhøj Carsten Henriksen Sten Uggerhøj, formand |
| Direktion | Erik Helmuth Hove |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn |
| Pengeinstitut | Nordjyske Bank A/S Jernbanegade 4-6 9900 Frederikshavn |
| Advokat | DLA Piper Denmark Advokatpartnerselskab DOKK1 Hack Kampmanns Plads 2, Niveau 3 8000 Århus C |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Uggerhøj Herning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. februar 2020

Direktion:

Erik Helmuth Hove

Bestyrelse:

Bo Uggerhøj

Carsten Henriksen

Sten Uggerhøj
Formand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Uggerhøj Herning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Uggerhøj Herning A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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.

Frederikshavn, den 10. februar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Louise Troelstrup Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34109

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

HOVED- OG NØGLETAL

| | 2018/19 tkr. | 2017/18 tkr. | 2016/17 tkr. | 2015/16 tkr. | 2014/15 tkr. |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Driftsresultat..... | 4.689 | 3.459 | 3.661 | 5.205 | 3.477 |
| Finansielle poster, netto..... | 151 | -66 | -7 | -302 | -82 |
| Årets resultat..... | 3.764 | 2.623 | 2.828 | 3.788 | 4.169 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum..... | 41.364 | 36.535 | 54.420 | 54.960 | 64.660 |
| Egenkapital..... | 19.681 | 19.916 | 21.293 | 23.465 | 23.677 |
| Pengestrømme | | | | | |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver.. | -553 | -956 | -412 | -842 | -144 |
| Nøgletal | | | | | |
| Soliditetsgrad..... | 47,6 | 54,5 | 39,1 | 42,7 | 36,6 |
| Egenkapitalforrentning..... | 19,0 | 12,7 | 12,0 | 15,7 | 16,8 |

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

| | |
|-------------------------|--|
| Soliditetsgrad: | $\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$ |
| Egenkapitalforrentning: | $\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med nye og brugte person- og varevogne med hertil hørende service og reparationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende og som forventet.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Selskabet opnåede i 2018/19 et resultat på 3.764 tkr. mod 2.623 tkr. i 2017/18. Resultatet levede op til det i årsrapporten for 2017/18 forventede resultat for 2018/19, idet der var en forventning om et positivt resultat.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019/20.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 tkr. |
|-------------------------------------|------|-------------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 21.983.166 | 23.596 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -16.848.302 | -19.836 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -445.736 | -301 |
| DRIFTSRESULTAT | | 4.689.128 | 3.459 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 495.134 | 444 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -344.512 | -510 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 4.839.750 | 3.393 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -1.075.665 | -770 |
| ÅRETS RESULTAT | 5 | 3.764.085 | 2.623 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2019 kr. | 2018 tkr. |
|--|----------|-------------------|---------------|
| Grunde og bygninger..... | | 243.800 | 244 |
| Produktionsanlæg og maskiner..... | | 675.077 | 1.243 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 470.434 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 6 | 1.389.311 | 1.487 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 0 | 40 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 7 | 0 | 40 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 1.389.311 | 1.527 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 1.415.380 | 2.144 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 14.642.664 | 14.341 |
| Varebeholdninger..... | | 16.058.044 | 16.485 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 3.170.025 | 6.590 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 17.211.482 | 7.798 |
| Udskudte skatteaktiver..... | 8 | 1.150.582 | 1.278 |
| Andre tilgodehavender..... | | 2.212.050 | 2.514 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 9 | 156.902 | 320 |
| Tilgodehavender..... | | 23.901.041 | 18.500 |
| Likvide beholdninger..... | | 15.504 | 23 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 39.974.589 | 35.008 |
| AKTIVER..... | | 41.363.900 | 36.535 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER | Note | 2019 kr. | 2018 tkr. |
|---|------|-------------------|---------------|
| Selskabskapital..... | 10 | 2.000.000 | 2.000 |
| Overført overskud..... | | 15.680.567 | 13.916 |
| Forslag til udbytte..... | | 2.000.000 | 4.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 19.680.567 | 19.916 |
| Andre hensatte forpligtelser..... | 11 | 40.388 | 47 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 40.388 | 47 |
| Selskabsskat..... | | 948.732 | 670 |
| Anden gæld..... | | 122.380 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 12 | 1.071.112 | 670 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 4.315.256 | 155 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 8.126.786 | 5.991 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 1.191.454 | 403 |
| Gæld til associerede selskaber..... | | 0 | 17 |
| Selskabsskat..... | | 670.388 | 726 |
| Anden gæld..... | | 6.267.949 | 8.610 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 20.571.833 | 15.902 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 21.642.945 | 16.572 |
| PASSIVER..... | | 41.363.900 | 36.535 |
| Eventualposter mv. | 14 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 15 | | |
| Nærtstående parter | 16 | | |
| Koncernregnskab | 17 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2018..... | 2.000.000 | 13.916.482 | 4.000.000 | 19.916.482 |
| Betalt udbytte..... | | | -4.000.000 | -4.000.000 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 1.764.085 | 2.000.000 | 3.764.085 |
| Egenkapital 30. september 2019..... | 2.000.000 | 15.680.567 | 2.000.000 | 19.680.567 |

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | 2018/19 kr. | 2017/18 tkr. |
|---|-------------------|-----------------|
| Årets resultat..... | 3.764.085 | 2.623 |
| Årets afskrivninger tilbageført..... | 445.736 | 301 |
| Tilbageførsel af realisationsavancer..... | -272.832 | 0 |
| Skat af årets resultat tilbageført..... | 1.075.665 | 770 |
| Øvrige reguleringer..... | -6.731 | 22 |
| Betalt selskabsskat..... | -726.220 | 0 |
| Ændring i varebeholdninger..... | 427.454 | 11.138 |
| Ændring i tilgodehavender..... | -5.529.115 | 7.309 |
| Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat)..... | 566.611 | -9.748 |
| PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET..... | -255.347 | 12.415 |
| Køb af materielle anlægsaktiver..... | -553.452 | -956 |
| Salg af materielle anlægsaktiver..... | 478.521 | 0 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver..... | 40.000 | 0 |
| PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET..... | -34.931 | -956 |
| Andre ændringer i langfristet gæld..... | 122.380 | 0 |
| Betalt udbytte i regnskabsåret..... | -4.000.000 | -4.000 |
| PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET..... | -3.877.620 | -4.000 |
| ÆNDRING I LIKVIDER..... | -4.167.898 | 7.459 |
| Likvider 1. oktober..... | -131.854 | -7.591 |
| LIKVIDER 30. SEPTEMBER..... | -4.299.752 | -132 |
| Likvider 30. september specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger..... | 15.504 | 23 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | -4.315.256 | -155 |
| LIKVIDER, NETTOGÆLD..... | -4.299.752 | -132 |

NOTER

| | 2018/19 kr. | 2017/18 tkr. | Note |
|--|-------------------|-----------------|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 38 (2017/18: 45) | | | |
| Løn og gager..... | 14.737.976 | 17.421 | |
| Pensioner..... | 1.073.031 | 1.257 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 453.524 | 669 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 583.771 | 489 | |
| | 16.848.302 | 19.836 | |
| Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2. | | | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 459.840 | 403 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 35.294 | 41 | |
| | 495.134 | 444 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 2.007 | 42 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 342.505 | 468 | |
| | 344.512 | 510 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 948.733 | 670 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 126.932 | 100 | |
| | 1.075.665 | 770 | |
| Forslag til resultatdisponering | | | 5 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 2.000.000 | 4.000 | |
| Overført resultat..... | 1.764.085 | -1.377 | |
| | 3.764.085 | 2.623 | |

NOTER

| | | | | Note |
|---|---------------------|------------------------------|--|----------|
| Materielle anlægsaktiver | | | | 6 |
| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. oktober 2018..... | 2.394.537 | 4.404.027 | 7.797.487 | |
| Tilgang..... | 0 | 0 | 553.452 | |
| Afgang..... | 0 | -918.234 | 0 | |
| Kostpris 30. september 2019..... | 2.394.537 | 3.485.793 | 8.350.939 | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018..... | 2.150.737 | 3.160.543 | 7.797.487 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | 0 | -712.545 | 0 | |
| Årets afskrivninger | 0 | 362.718 | 83.018 | |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2019.... | 2.150.737 | 2.810.716 | 7.880.505 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019. | 243.800 | 675.077 | 470.434 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | | 7 |
| | | | Lejededesitum og andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. oktober 2018..... | | | 40.000 | |
| Afgang..... | | | -40.000 | |
| Kostpris 30. september 2019..... | | | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019..... | | | 0 | |
| Udskudt skatteaktiv | | | | 8 |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på tilgodehavender og materielle anlægsaktiver. | | | | |
| | | 2019 kr. | 2018 tkr. | |
| Udskudt skatteaktiv 1. oktober..... | | 1.277.514 | 1.378 | |
| Årets udskudte skat i resultatopgørelsen..... | | -126.932 | -100 | |
| Udskudt skatteaktiv 30. september..... | | 1.150.582 | 1.278 | |
| Virksomhedens udskudte skatteaktiv er indregnet i balancen med 1.151 tkr. Skatteaktivet vedrører primært indretning af lejede lokaler og periodeafgrænsningsposter, passiver. Skatteaktiver er indregnet på baggrund af forventningerne til de næste års positive skattemæssige overskud, hvorved skatteaktivet forventes at blive udnyttet. Vurderingerne bygger på virksomhedens budget og forventninger for det kommende år. | | | | |
| Periodeafgrænsningsposter | | | | 9 |
| Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger, primært vedrørende forsikringer, abonnement og husleje, der vedrører efterfølgende regnskabsår. | | | | |

NOTER

| | 2019 kr. | 2018 tkr. | Note | | |
|--|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Selskabskapital | | | 10 | | |
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | | | | |
| A-aktier, 1.800 stk. a nom. 1.000 kr..... | 1.800.000 | 1.800 | | | |
| A-aktier, 200 stk. a nom. 1.000 kr..... | 200.000 | 200 | | | |
| | 2.000.000 | 2.000 | | | |
| Andre hensatte forpligtelser | | | 11 | | |
| 0-1 år..... | 40.388 | 47 | | | |
| <p>Andre hensættelser vedrører hensættelse til samlede garantiomkostninger til eksempelvis serviceydelser, nyvognsgaranti, samt brugtvognsgaranti.</p> | | | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 12 | | |
| | 30/9 2019 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/9 2018 gæld i alt | Kortfristet del primo |
| Selskabsskat..... | 948.732 | 0 | 0 | 670.387 | 0 |
| Anden gæld..... | 122.380 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1.071.112 | 0 | 0 | 670.387 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | | | | 13 |
| <p>Periodeafgrænsningsposter omfatter ekspropriationserstatning, der vedrører efterfølgende regnskabsår.</p> | | | | | |
| Eventualposter mv. | | | | | 14 |
| <p>Selskabet har indgået en leasingaftale med en restløbetid på mellem 2 og 11 måneder. Den samlede forpligtelse udgør 1.586 tkr.</p> | | | | | |
| <p>Selskabet har indgået huslejeaftale med en opsigelse på 6 måneder. Den samlede lejeforpligtelser i opsigelsesperioden udgør 753 tkr.</p> | | | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| <p>Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.</p> | | | | | |
| <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Uggerhøj Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.</p> | | | | | |

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****15**

Selskabets pengeinstitut har stillet toldkreditgaranti på 500 tkr. over for skattemyndighederne.

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti på 515 tkr. over for Fiat Group Automobiles Denmark.

Jyske Finans A/S har virksomhedspant i nye biler for nominelt 15.000 tkr., den bogførte værdi af lagerbeholdningen udgør 11.833 tkr. Heraf udgør biler med ejendomsforbehold 3.552 tkr.

Jyske Finans A/S, Santander Consumer Bank, Danske Leasing A/S og Fidis Credit Danmark A/S har ejendomsforbehold i lagerbeholdningen af nye biler indtil købesummen er betalt.

Nye biler med ejendomsforbehold udgør i alt 3.552 tkr.

Nærtstående parter**16**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Uggerhøj Holding ApS, Søndergade 244, 9900 Frederikshavn, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab**17**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Uggerhøj Holding ApS, Søndergade 244, 9900 Frederikshavn, CVR-nr. 24 20 53 98.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Uggerhøj Herning A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger..... | 5-10 år | 0 % |
| Produktionsanlæg og maskiner..... | 1-8 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 9-20 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

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

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.