

# Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S

Navervej 4  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 26 10 91 24

---

## Årsrapport for regnskabsåret 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. juni 2018

---

Henrik Thomsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	3-5
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-18

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. juni 2018

## Direktion

Henrik Mølbach Thomsen

## Bestyrelse

Henrik Hedegaard Lyhne  
formand

Hans Peter Mølbach Thomsen

Henrik Mølbach Thomsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Silkeborg, den 13. juni 2018

**REVISIONSHUSET TAL & TANKER**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Borghus  
statsautoriseret revisor  
mne21387

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S Navervej 4 8600 Silkeborg  CVR-nr.: 26 10 91 24 Stiftet: 28. juni 2001 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Hedegaard Lyhne (formand) Hans Peter Mølbach Thomsen Henrik Mølbach Thomsen
<b>Direktion</b>	Henrik Mølbach Thomsen
<b>Revisor</b>	Revisionshuset Tal & Tanker Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i udlejning af fast ejendom til søsterselskabet Globus Biler A/S samt i drift af detailbutik med salg af modetøj både via butikken og via internetsalg.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets løbende drift svarer til det forventede, og årets resultat anses derfor for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.



# Resultatopgørelse

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
	1.356.754	1.082.147
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-28.617
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<u>1.328.137</u>
	Af- og nedskrivninger	-373.359
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>954.778</u>
2	Finansielle indtægter	307.481
3	Finansielle omkostninger	-809.730
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>452.529</u>
	Skat af årets resultat	-97.413
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>355.116</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	500.000
	Overført resultat	-144.884
	<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>355.116</u></u>
	Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	<u>1.000.000</u>
		<u>0</u>

# Balance

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	136.662	176.662
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<u>136.662</u>	<u>176.662</u>
Grunde og bygninger	17.500.000	13.026.178
Indretning lejede lokaler	72.764	94.063
Driftsmateriel og inventar	186.242	210.016
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>17.759.006</u>	<u>13.330.257</u>
Deposita	43.728	43.023
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>43.728</u>	<u>43.023</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>17.939.396</u>	<u>13.549.942</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>2.879.702</u>	<u>1.934.814</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.675
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	6.297.364	6.242.384
Andre tilgodehavender	15.893	10.505
Periodeafgrænsningsposter	8.350	113.814
<b>Tilgodehavender</b>	<u>6.321.608</u>	<u>6.369.378</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>21.038</u>	<u>10.228</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>9.222.347</u>	<u>8.314.420</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>27.161.743</u></u>	<u><u>21.864.362</u></u>

# Balance

Note	2017	2016
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
	500.000	500.000
	6.405.828	2.734.897
	3.514.798	3.125.492
	500.000	0
4	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>6.360.389</b>
	3.058.155	2.028.605
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>2.028.605</b>
5	Gæld til realkreditinstitutter	10.602.289
6	Anden langfristet gæld	1.045.625
7	Deposita	702.102
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>12.350.016</b>
	944.748	0
	512.972	554.272
	216.407	276.905
	253.924	177.650
	454.772	116.525
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.125.352</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>13.475.368</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>21.864.362</b>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9	Kontraktlige forpligtelser	
10	Eventualforpligtelser	

# Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	27.595	3.952
Øvrige personaleomkostninger	1.022	437
	<u>28.617</u>	<u>4.389</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af værdipapirer m.v., der er anlægsaktiver	-128	112
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	307.609	353.419
	<u>307.481</u>	<u>353.531</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	809.730	734.636
	<u>809.730</u>	<u>734.636</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Aktiekapital</i>		
Selskabskapital	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<i>Reserve for opskrivninger</i>		
Henlagt til reserve for opskrivninger primo	2.734.897	3.645.336
Årets regulering af reserve for opskrivning	3.670.931	-910.439
	<u>6.405.828</u>	<u>2.734.897</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud primo	3.125.492	1.706.241
Regulering af dagsværdi, renteswap	490.677	324.948
Regulering af opskrivning tidligere år	43.512	910.439
Overført årets resultat	-144.884	183.864
	<u>3.514.798</u>	<u>3.125.492</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	<u>500.000</u>	<u>0</u>

# Noter

Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>5 Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	7.958.873	8.907.157
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	<u>2.135.666</u>	<u>1.695.132</u>
<i>Langfristet del</i>	10.094.539	10.602.289
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	<u>528.197</u>	<u>0</u>
	<u><u>10.622.736</u></u>	<u><u>10.602.289</u></u>
<b>6 Anden langfristet gæld</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	<u>0</u>	<u>1.045.625</u>
<i>Langfristet del</i>	0	1.045.625
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	<u>416.551</u>	<u>0</u>
	<u><u>416.551</u></u>	<u><u>1.045.625</u></u>
<b>7 Deposita</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	<u>705.600</u>	<u>702.102</u>
<i>Langfristet del</i>	705.600	702.102
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>705.600</u></u>	<u><u>702.102</u></u>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 10.622.736, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 17.500.000.		
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 1.200.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 17.500.000. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til Sydbank A/S.		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet udstedt virksomhedspant i debitorer, varelager og driftsmateriel på i alt kr. 1.000.000. Det pantsatte har en værdi af kr. 3.065.944.		
<b>9 Kontraktlige forpligtelser</b>		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 177. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.		

# Noter

Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
------	--------------------	--------------------

10 **Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet kaution for moderselskabet HELI Holding ApS samt for søsterselskabet Globus Biler A/S. Kautitionerne er selvskyldnerkautioner for moderselskabets og søsterselskabets gældsforpligtelser til Sydbank A/S.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes og måles i balancen til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld. Dagsværdier for afledte finansielle instrumenter opgøres på grundlag af aktuelle markedskurser samt anerkendte værdiansættelsesmetoder. Ændringer i den del af dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige betalingsstrømme, og som effektivt sikrer ændringer i værdien af det sikrede, indregnes i egenkapitalen. Når den sikrede transaktion realiseres, overføres gevinst eller tab vedrørende sådanne sikringstransaktioner fra egenkapitalen og indregnes i samme regnskabspost som det sikrede.

# Anvendt regnskabspraksis

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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 (fuld fordeling).



# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Installationer	25 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### *Opskrivning af ejendom*

Ejendommen er opskrevet til dagsværdi, da værdistigningen er vurderet til at være væsentlig og varig. Værdien af ejendommen er fastsat på grundlag af en ekstern mæglervurdering. Opskrivningen fratrukket udskudt skat er bundet på en særlig reserve under egenkapitalen og kan ikke anvendes til udlodning af udbytte. Der afskrives på opskrivning af ejendommen efter ovennævnte afskrivningsprincipper.

### *Nedskrivning på anlægsaktiver*

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen, 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nedskrivning på anlægsaktiver (fortsat)

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

## Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Udbytte

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

## Skyldig skat 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Efter sambeskatnings reglerne hæfter Globus Biler A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstå et inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, må es 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 nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatte regler og skatte satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# 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.”

## Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:62901741

IP: 92.246.12.100

2018-06-15 11:45:16Z

NEM ID 

## Henrik Hedegård Lyhne

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-500954419338

IP: 193.200.225.108

2018-06-15 12:25:46Z

NEM ID 

## Henrik Mølbach Thomsen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-093675372662

IP: 217.198.216.118

2018-06-17 13:09:20Z

NEM ID 

## Henrik Mølbach Thomsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-093675372662

IP: 217.198.216.118

2018-06-17 13:09:20Z

NEM ID 

## Henrik Mølbach Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-093675372662

IP: 217.198.216.118

2018-06-17 13:09:20Z

NEM ID 

## Hans Peter Mølbach Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-711676494352

IP: 217.198.216.118

2018-06-19 12:15:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2MFD4-P2EGC-K85AQ-SPU6E-2LF8U-MFGZU

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](mailto: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>