

Aagesen Holding ApS

Dalvangen 16, 9620 Aalestrup
CVR-nr. 27 63 87 08

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.11.19

Allan Aagesen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 16

Selskabet

Aagesen Holding ApS
Dalvangen 16
9620 Aalestrup
Telefon: 98 64 51 99
Telefax: 98 64 50 60
Hjemmeside: www.gedsted-autoophug.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 27 63 87 08
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Allan Aagesen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 for Aagesen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 18. november 2019

Direktionen

Allan Aagesen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Aagesen Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Aagesen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.19 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen beskriver væsentlig usikkerhed om målingen af kapitalandele i associeret selskab, idet Skattevæsenet har fremsendt forslag til forhøjelse af en associeret virksomheds momsstilsvar for perioden 01.08.16 - 31.12.16. Skattevæsenet har ikke afsluttet gennemgangen af selskabets momsforhold for perioden 01.01.17 - 18.01.18, hvor praksis har været identisk med den i 2016 anvendte praksis.

Værdien af kapitalandelene i det pågældende selskab udgør 11,8 mio. DKK, hvoraf Aagesen Holding ApS ejer 30%.

Ledelsen er meget uenige med Skattevæsenet om deres fortolkning af regelsættet og dagældende praksis, og agter at påklage en eventuel afgørelse om efterbetaling i samarbejde med brancheforening.

Ledelsen forventer, at Skattevæsenets foreløbige afgørelse er forkert og i overensstemmelse hermed er der ikke afsat beløb til tab på denne sag i balancen pr. 30.06.19.

Vi er enige i ledelsens omtale af usikkerhed og ledelsens valg af regnskabsprincip. Forholdet har således ikke påvirket vores konklusion i erklæringen.

Farsø, den 18. november 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26695

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investering i kapitalandele og øvrige værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

I forbindelse med Skattevæsenets kontrol af et associeret selskabs momsmæssige behandling af forsikringsbiler i tidligere år, har Skattevæsenet fremsendt forslag til forhøjelse af en associeret virksomheds momstilsvær for perioden 01.08.16 - 31.12.16. Skattevæsenet har ikke afsluttet gennemgangen af selskabets momsforhold for perioden 01.01.17 - 18.01.18, hvor praksis har været identisk med den i 2016 anvendte praksis.

Værdien af kapitalandelene i det pågældende selskab udgør 11,8 mio. DKK, hvoraf Aagesen Holding ApS ejer 30%.

Ledelsen er meget uenige med Skattevæsenet om deres fortolkning af regelsættet og dagældende praksis, og agter at påklage en eventuel afgørelse om efterbetaling i samarbejde med brancheforening.

Ledelsen forventer, at Skattevæsenets foreløbige afgørelse er forkert og i overensstemmelse hermed er der ikke afsat beløb til tab på denne sag i balancen pr. 30.06.19.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.18 - 30.06.19 udviser et resultat på DKK 1.469.789 mod DKK 1.789.809 for tiden 01.07.17 - 30.06.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 21.425.116.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttotab	-24.921	-15.791
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.417.814	1.599.971
Andre finansielle indtægter	125.196	259.203
Andre finansielle omkostninger	-33.604	-26
Resultat før skat	1.484.485	1.843.357
Skat af årets resultat	-14.696	-53.548
Årets resultat	1.469.789	1.789.809

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-382.186	-2.600.029
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	1.000.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	151.200
Overført resultat	-348.025	4.238.638
I alt	1.469.789	1.789.809

AKTIVER

	30.06.19 DKK	30.06.18 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	11.429.979	11.812.165
Andre tilgodehavender	1.521.400	500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.951.379	12.312.165
Anlægsaktiver i alt	12.951.379	12.312.165
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.093.282	2.028.364
Tilgodehavende selskabsskat	30.274	0
Tilgodehavender i alt	2.123.556	2.028.364
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.782.793	3.704.662
Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.782.793	3.704.662
Likvide beholdninger	2.572.615	3.096.692
Omsætningsaktiver i alt	8.478.964	8.829.718
Aktiver i alt	21.430.343	21.141.883

PASSIVER

	30.06.19	30.06.18
	DKK	DKK
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.783.627	7.165.813
Overført resultat	13.241.489	13.589.514
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	151.200
Egenkapital i alt	21.425.116	21.106.527
Selskabsskat	0	30.354
Anden gæld	5.227	5.002
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.227	35.356
Gældsforpligtelser i alt	5.227	35.356
Passiver i alt	21.430.343	21.141.883

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
Egenkapitalopgørelse for 01.07.18 - 30.06.19				
Saldo pr. 01.07.18	200.000	7.165.813	13.589.514	151.200
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.000.000	0
Betalt udbytte	0	0	0	-151.200
Forslag til resultatdisponering	0	-382.186	651.975	1.200.000
Saldo pr. 30.06.19	200.000	6.783.627	13.241.489	1.200.000

1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

I forbindelse med Skattevæsenets kontrol af et associeret selskabs momsmæssige behandling af forsikringsbiler i tidligere år, har Skattevæsenet fremsendt forslag til forhøjelse af en associeret virksomheds momstilsvar for perioden 01.08.16 - 31.12.16. Skattevæsenet har ikke afsluttet gennemgangen af selskabets momsforhold for perioden 01.01.17 - 18.01.18, hvor praksis har været identisk med den i 2016 anvendte praksis.

Værdien af kapitalandelene i det pågældende selskab udgør 11,8 mio. DKK, hvoraf Aagesen Holding ApS ejer 30%.

Ledelsen er meget uenige med Skattevæsenet om deres fortolkning af regelsættet og dagældende praksis, og agter at påklage en eventuel afgørelse om efterbetaling i samarbejde med brancheforening.

Ledelsen forventer, at Skattevæsenets foreløbige afgørelse er forkert og i overensstemmelse hermed er der ikke afsat beløb til tab på denne sag i balancen pr. 30.06.19.

2. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.