

Aalestrup Motor Co. Holding ApS

Testrupvej 6, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 28 11 87 40

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2019.

Søren Boll
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Aalestrup Motor Co. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 3. januar 2019

Direktion

Tommy Sodborg Boll
direktør

Søren Boll
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Aalestrup Motor Co. Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aalestrup Motor Co. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 3. januar 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aalestrup Motor Co. Holding ApS Testrupvej 6 9620 Aalestrup
	CVR-nr.: 28 11 87 40
	Stiftet: 1. oktober 2004
	Hjemsted: Vesthimmerland
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 14. regnskabsår
Direktion	Tommy Sodborg Boll, direktør Søren Boll, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordea Bank
Dattervirksomhed	Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS, Aalestrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje anparterne i den tilknyttede virksomhed Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS, som er autoriseret Toyota serviceværksted, hvis hovedaktivitet er salg og reparation af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2017/18 udgjort et overskud på 200 t.kr. mod 400 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 103 t.kr. mod et overskud sidste år på 311 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 887 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 19,1 % af de samlede aktiver på 4.630 t.kr., hvilket er et fald på 3,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalestrup Motor Co. 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 og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes modtaget udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed i det regnskabsår, det modtages.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 Aalestrup Motor Co. Holding ApS som administrationselskab 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 nettorealisationseværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed	200.000	400.000
Administrationsomkostninger	-9.610	-8.425
Resultat før finansielle poster	190.390	391.575
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	23.264	23.021
Finansielle omkostninger	-138.186	-128.444
Resultat før skat	75.468	286.152
Skat af årets resultat	27.390	24.948
Årets resultat	102.858	311.100
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	300.000
Overføres til overført resultat	2.858	11.100
Disponeret i alt	102.858	311.100

Balance 30. september

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	542.630	883.390
	Tilgodehavende selskabsskat	30.764	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	<u>48.136</u>	<u>42.416</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>621.530</u>	<u>925.806</u>
	Likvide beholdninger	<u>208.634</u>	<u>10.807</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>830.164</u>	<u>936.613</u>
	Aktiver i alt	<u>4.630.164</u>	<u>4.736.613</u>

Balance 30. september

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	661.670	658.812
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	300.000
	Egenkapital i alt	<u>886.670</u>	<u>1.083.812</u>
Gældsforpligtelser			
5	Anden gæld	<u>3.189.594</u>	<u>3.189.559</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.189.594</u>	<u>3.189.559</u>
	Selskabsskat	0	54.444
	Anden gæld	<u>553.900</u>	<u>408.798</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>553.900</u>	<u>463.242</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.743.494</u>	<u>3.652.801</u>
	Passiver i alt	<u>4.630.164</u>	<u>4.736.613</u>

1 Medarbejderforhold

6 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>		
1. Medarbejderforhold				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>		
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Anskaffelsessum 1. oktober	<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>		
 Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Aalestrup Motor Co. Holding ApS
Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS, Aalestrup	100 %	2.368.409	268.355	3.800.000
			<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober			658.812	647.712
Årets overførte resultat			<u>2.858</u>	<u>11.100</u>
			<u>661.670</u>	<u>658.812</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. oktober			300.000	360.000
Udbetalt udbytte			-300.000	-360.000
Udbytte for regnskabsåret			<u>100.000</u>	<u>300.000</u>
			<u>100.000</u>	<u>300.000</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5. Anden gæld		
Anden gæld i alt	3.189.594	3.189.559
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.189.594</u>	<u>3.189.559</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til Nordea Bank for den tilknyttede virksomhed Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS' bankgæld, maksimal 0 t.kr. Pr. 30. september 2018 var der et indestående.

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.