

# Aalestrup Motor Co. Holding ApS

Testrupvej 6, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 28 11 87 40

## Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2021.

---

Søren Boll  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 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.

Aalestrup, den 29. januar 2021

### **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 2019 - 30. september 2020, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 29. januar 2021

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Søren Knudsen  
statsautoriseret revisor  
mne29385

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	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 16. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Tommy Sodborg Boll, direktør Søren Boll, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank
<b>Dattervirksomhed</b>	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 2019/20 udgjort 0 t.kr. mod 260 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2019/20 udgjort et underskud på 101 t.kr. mod et overskud sidste år på 159 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 845 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 18,0 % af de samlede aktiver på 4.686 t.kr., hvilket er et fald på 2,3 procentpoint i forhold til sidste år.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	260.000
Administrationsomkostninger	-9.600	-9.475
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-9.600</b>	<b>250.525</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	15.107	19.521
Andre finansielle indtægter	25	28
Finansielle omkostninger	-134.594	-139.014
<b>Resultat før skat</b>	<b>-129.062</b>	<b>131.060</b>
Skat af årets resultat	28.400	28.400
<b>Årets resultat</b>	<b>-100.662</b>	<b>159.460</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	159.460
Disponeret fra overført resultat	-100.662	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-100.662</b>	<b>159.460</b>



**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
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>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.800.000</u></b>	<b><u>3.800.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	782.672
	Udskudte skatteaktiver	56.800	28.400
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>29.000</u>	<u>44.254</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>85.800</u>	<u>855.326</u>
	Likvide beholdninger	<u>800.131</u>	<u>1.572</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>885.931</u></b>	<b><u>856.898</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.685.931</u></b>	<b><u>4.656.898</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	720.468	821.130
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>845.468</u></b>	<b><u>946.130</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
4	Anden gæld	3.189.686	3.189.403
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.189.686</u>	<u>3.189.403</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	7.875
	Gæld til tilknyttet virksomhed	228.989	0
	Anden gæld	413.788	513.490
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>650.777</u>	<u>521.365</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.840.463</u></b>	<b><u>3.710.768</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.685.931</u></b>	<b><u>4.656.898</u></b>

**1 Medarbejderforhold**

**5 Eventualposter**

## Noter

	2019/20	2018/19		
<b>1. Medarbejderforhold</b>				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>		
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Anskaffelsessum 1. oktober	3.800.000	3.800.000		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>3.800.000</b>	<b>3.800.000</b>		
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Aalestrup Motor Co. Holding ApS</b>
Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS, Aalestrup	100 %	1.842.935	-141.953	3.800.000
			<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>3. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. oktober			821.130	661.670
Årets overførte resultat			-100.662	159.460
			<b>720.468</b>	<b>821.130</b>
<b>4. Anden gæld</b>				
Anden gæld i alt			3.189.686	3.189.403
Heraf forfalder inden for 1 år			0	0
			<b>3.189.686</b>	<b>3.189.403</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år			3.189.686	3.189.403

## Noter

---

### 5. 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 2020 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.

## 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Udbytte af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Administrationsomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aalestrup Motor Co. Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.