

# **Johansen Automobiles A/S**

**Kollens Møllevej 12, Adslev, 8362 Hørning**

**CVR-nr. 28 51 35 50**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2019 - 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2021.

---

Peter Hvalsø Johansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b> |             |
| Resultatopgørelse                                       | 5           |
| Balance   | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 8           |
| Noter   | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 10          |

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Johansen Automobiler A/S.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 5. marts 2021

### Direktion

Peter Hvalsø Johansen  
Direktør

### Bestyrelse

Ove Bundgaard Johansen  
Formand

Tina Hvalsø Johansen

Peter Hvalsø Johansen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i Johansen Automobile A/S

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johansen Automobile A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Aarhus C, den 5. marts 2021

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor  
mne35438

## Selskabsoplysninger

---

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>Selskabet</b>  | Johansen Automobile A/S<br>Kollens Møllevvej 12, Adslev<br>8362 Hørning          |
|                   | CVR-nr.: 28 51 35 50   |
|                   | Stiftet: 16. marts 2005  |
|                   | Hjemsted: Skanderborg  |
|                   | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  |
| <b>Bestyrelse</b> | Ove Bundgaard Johansen, Formand<br>Tina Hvalsø Johansen<br>Peter Hvalsø Johansen |
| <b>Direktion</b>  | Peter Hvalsø Johansen, Direktør  |
| <b>Revision</b>   | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab                          |

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

| <u>Note</u>                                       | <u>2019/20</u>   | <u>2018/19</u>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>1.150.696</b> | <b>1.294.938</b> |
| 2 Personaleomkostninger                           | -785.003         | -777.982         |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 30.214           | -80.899          |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>395.907</b>   | <b>436.057</b>   |
| Andre finansielle indtægter                       | 0                | 834              |
| Øvrige finansielle omkostninger                   | -96.354          | -81.436          |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>299.553</b>   | <b>355.455</b>   |
| Skat af årets resultat                            | -55.274          | -77.810          |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>244.279</b>   | <b>277.645</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret                         | 111.200          | 160.000          |
| Overføres til overført resultat                   | 133.079          | 117.645          |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>244.279</b>   | <b>277.645</b>   |

**Balance 30. september**

| <b>Aktiver</b>   |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note   | 2020                    | 2019                    |
| <b>Anlægsaktiver</b>   |                         |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar  | 78.912                  | 146.945                 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 514.855                 | 0                       |
| Indretning af lejede lokaler   | 232.867                 | 244.619                 |
| Materielle anlægsaktiver i alt   | <u>826.634</u>          | <u>391.564</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>   | <b><u>826.634</u></b>   | <b><u>391.564</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>   |                         |                         |
| Fremstillede varer og handelsvarer   | 2.918.674               | 3.561.179               |
| Varebeholdninger i alt   | <u>2.918.674</u>        | <u>3.561.179</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 15.443                  | 31.183                  |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder   | 106.693                 | 0                       |
| Andre tilgodehavender  | 0                       | 111.515                 |
| Tilgodehavender i alt  | <u>122.136</u>          | <u>142.698</u>          |
| Likvide beholdninger   | <u>67.581</u>           | <u>67.581</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>   | <b><u>3.108.391</u></b> | <b><u>3.771.458</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>   | <b><u>3.935.025</u></b> | <b><u>4.163.022</u></b> |



**Balance 30. september**

| <b>Passiver</b>                          |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Note                                     | 2020             | 2019             |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       | 500.000          | 500.000          |
| Overført resultat                        | 1.098.739        | 965.660          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 111.200          | 160.000          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>1.709.939</b> | <b>1.625.660</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                  |                  |
| Hensættelser til udskudt skat            | 46.025           | 18.762           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>46.025</b>    | <b>18.762</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                  |
| 3 Selskabsskat                           | 3.610            | 42.256           |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 3.610            | 42.256           |
| Gæld til pengeinstitutter                | 1.241.650        | 1.148.657        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 65.000           | 25.000           |
| Gæld til associerede virksomheder        | 523.302          | 853.174          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 89.499           | 43.803           |
| Selskabsskat                             | 39.256           | 225.063          |
| Anden gæld                               | 216.744          | 180.647          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 2.175.451        | 2.476.344        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>2.179.061</b> | <b>2.518.600</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>3.935.025</b> | <b>4.163.022</b> |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>            |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019              | 500.000                   | 965.660                  | 160.000                                    | 1.625.660               |
| Udloddet udbytte                         | 0                         | 0                        | -160.000                                   | -160.000                |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | 133.079                  | 111.200                                    | 244.279                 |
|  | <b><u>500.000</u></b>     | <b><u>1.098.739</u></b>  | <b><u>111.200</u></b>                      | <b><u>1.709.939</u></b> |

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er køb og salg af brugte biler, værkstedsreparationer samt dermed beslægtet virksomhed.

|  | <u>2019/20</u>        | <u>2018/19</u>        |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                    |                       |                       |
| Lønninger og gager                                 | 686.232               | 677.868               |
| Pensioner  | 87.828                | 86.263                |
| Andre omkostninger til social sikring              | <u>10.943</u>         | <u>13.851</u>         |
|  | <b><u>785.003</u></b> | <b><u>777.982</u></b> |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <br><u>2</u>          | <br><u>2</u>          |

### 3. Selskabsskat

Den langfristede gældsforpligtelse forfalder indenfor 5 år.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet garanti overfor SKAT på 500 t.kr.

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for PO Ejendomme, Hørning ApS for alt gæld til pengeinstitut. PO Ejendomme, Hørning ApS har pr. 30. september 2020 et indstående i selskabets pengeinstitut på 17 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Johansen Automobiles A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

#### 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.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 poster direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger og maskiner                   | 5-25 år  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

## 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 pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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 i de respektive lande, 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.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.