

Laier Sørensen ApS
c/o Matchbiler A/S, Fabrikvej 16, 8260 Viby J

CVR-nr. 30 24 28 58

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

Niels Jørn Michael Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	20

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Laier Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 20. maj 2019

Direktion

Niels Jørn Michael Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Laier Sørensen ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Laier Sørensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus C, den 20. maj 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

Selskabet

Laier Sørensen ApS
c/o Matchbiler A/S
Fabrikvej 16
8260 Viby J

CVR-nr.: 30 24 28 58
Stiftet: 6. februar 2007
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Jørn Michael Sørensen

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet er salg og udlejning af biler. Derudover foretages køb og salg af ejendomme, herunder udlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har i 2018 realiseret et overskud før skat på 4.457 t.kr., mod et overskud før skat på 6.320 t.kr. i 2017. Ledelsen anser resultat som tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af fortsat høj konkurrence indenfor salg og leasing af biler til private. Det væsentligste datterselskab Matchbiler A/S har i 2018 realiseret et resultat før skat på 2.841 t.kr. mod et overskud før skat på 3.000 t.kr. i 2017. Selv om selskabet har oplevet en stagnation i omsætningen, så har man formået at øge bruttoresultatet. Øgede personaleomkostninger har dog udlignet denne forbedring af bruttoresultatet. Datterselskabet Matchlease ApS har haft samme aktivitetsniveau som i 2017, dog har øgede afskrivninger reduceret årets resultat.

Koncernen er velkonsolideret og har samlet set en god og sund økonomi. Koncernen har primo 2019 afhændet datterselskabet RGV 15B ApS med tilhørende investeringsejendom.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Koncernen handler primært med biler til private, og er derfor eksponeret overfor makroøkonomiske forhold som påvirker befolkningens rådighedsbeløb.

Finansielle risici

Koncernens primære aktivitet er i væsentligt omfang finansieret via en driftskredit i bank.

Valutarisici

Koncernen er ikke særligt eksponeret i forhold til valutaudsving, da der kun handles i valuta i et begrænset omfang.

Renterisici

Koncernens ejendomme er primært finansieret ved realkreditbelåning med både fast rente og rentetilpasning, hvormed ledelsen har forsøgt at minimere udsving i renter og obligationskurser.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra koncernens aktivitet.

Koncernen har ikke pligt til at udarbejde grønt regnskab.

Videnressourcer

Koncernen forsøger løbende at tiltrække kompetence medarbejdere og have fokus på kompetenceudvikling af medarbejderstaben. Koncernens primære aktivitet med salg og leasing af biler, herunder reparation og service af biler, kræver konstant fokus på at give kunden den bedste betjening og kundeoplevelse.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at koncernen i 2019 realiserer positive resultater på samme niveau som i 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
	21.314.813	21.762.646	-23.431	-11.128
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-13.772.180	-12.646.854	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.828.800	-2.419.874	0
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.274.626
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	214.341	237.413	214.341
	Andre finansielle indtægter	91.870	85.722	72.885
	Øvrige finansielle omkostninger	-563.468	-699.446	-24.967
	Resultat før skat	4.456.576	6.319.607	3.513.454
	Skat af årets resultat	-956.234	-1.065.634	-13.112
2	Årets resultat	3.500.342	5.253.973	3.500.342
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i Laier Sørensen ApS	3.500.342	5.253.973	
		3.500.342	5.253.973	

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
Note					
Anlægsaktiver					
3	Grunde og bygninger	33.204.993	30.039.086	0	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.930.051	2.040.024	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	36.135.044	32.079.110	0	0
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	27.982.745	24.331.778
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	657.632	443.290	657.631	443.290
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	42.068	42.068	0	0
8	Tilgodehavender fra leasing	11.827.395	7.046.793	0	0
9	Deposita	900.000	900.000	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	13.427.095	8.432.151	28.640.376	24.775.068
	Anlægsaktiver i alt	49.562.139	40.511.261	28.640.376	24.775.068

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	33.740.034	35.597.136	0	0
	Forudbetalinger for varer	224.704	123.051	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>33.964.738</u>	<u>35.720.187</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.330.577	1.585.502	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.603.942	3.984.172
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.191.325	1.134.750	1.191.325	1.134.750
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	200.888	179.086
	Andre tilgodehavender	1.071.444	243.125	0	0
10	Periodeafgrænsningsposter	32.031	0	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>4.625.377</u>	<u>2.963.377</u>	<u>4.996.155</u>	<u>5.298.008</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.709.327</u>	<u>1.435.778</u>	<u>571.448</u>	<u>40.223</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>40.299.442</u>	<u>40.119.342</u>	<u>5.567.603</u>	<u>5.338.231</u>
	Aktiver i alt	<u>89.861.581</u>	<u>80.630.603</u>	<u>34.207.979</u>	<u>30.113.299</u>

Balance 31. december

Passiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2018	2017	2018	2017	
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	175.000	175.000	175.000	175.000
11	Reserve for opskrivninger	1.488.001	0	0	0
	Overført resultat	30.482.682	26.982.346	31.970.693	26.982.349
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.800.000	0	1.800.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	32.145.683	28.957.346	32.145.693	28.957.349
	Egenkapital i alt	32.145.683	28.957.346	32.145.693	28.957.349
Hensatte forpligtelser					
	Hensættelser til udskudt skat	1.787.897	1.460.661	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.787.897	1.460.661	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	17.412.278	18.770.671	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	0	4.665.000	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.782.375	1.146.875	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.194.653	24.582.546	0	0

Balance 31. december

Passiver				
<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gæld til pengeinstitutter	23.211.254	13.229.517	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.169.828	8.252.482	11.000	11.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.548.292	1.046.854
Selskabsskat	834.686	1.119.149	0	0
Anden gæld	2.017.580	3.028.902	2.994	98.096
12 Periodeafgrænsningsposter	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>35.733.348</u>	<u>25.630.050</u>	<u>2.062.286</u>	<u>1.155.950</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>55.928.001</u>	<u>50.212.596</u>	<u>2.062.286</u>	<u>1.155.950</u>
Passiver i alt	<u>89.861.581</u>	<u>80.630.603</u>	<u>34.207.979</u>	<u>30.113.299</u>

Virksomhedens væsentligste aktiviteter13 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**14 **Eventualposter**

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern	
	2018	2017
Årets resultat	3.500.342	5.253.973
Reguleringer	4.042.291	3.861.818
15 Ændring i driftskapital	-3.430.896	-8.375.427
Renteindbetalinger og lignende	-471.598	-613.728
Pengestrøm fra ordinær drift	3.640.139	126.636
Betalt selskabsskat	-1.333.175	-736.522
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.306.964	-609.886
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.191.760	-336.664
Salg af materielle anlægsaktiver	0	1.139.879
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.191.760	803.215
Optagelse af langfristet gæld	0	4.665.000
Afdrag på langfristet gæld	-6.023.393	-658.890
Udbetalt udbytte	-1.800.000	-1.250.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	0	-5.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.823.393	2.751.110
Ændring i likvider	-9.708.189	2.944.439
Likvider 1. januar 2018	-11.793.739	-14.738.178
Likvider 31. december 2018	-21.501.928	-11.793.739
Likvider		
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-21.501.928	-11.793.739
Likvider 31. december 2018	-21.501.928	-11.793.739

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2018	31/12 2017	31/12 2018	31/12 2017
3. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2018	33.898.746	33.849.246	0	0
Tilgang i årets løb	2.705.010	49.500	0	0
Kostpris 31. december 2018	36.603.756	33.898.746	0	0
Opskrivninger 1. januar 2018	5.948.573	5.948.573	0	0
Årets opskrivning	1.907.694	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2018	7.856.267	5.948.573	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-9.808.233	-8.417.944	0	0
Årets afskrivninger	-1.446.797	-1.390.289	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-11.255.030	-9.808.233	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	33.204.993	30.039.086	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2018	31/12 2017	31/12 2018	31/12 2017
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2018	6.108.068	7.062.767	0	0
Tilgang i årets løb	1.486.750	287.164	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.241.863	0	0
Kostpris 31. december 2018	7.594.818	6.108.068	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-4.068.044	-3.850.517	0	0
Årets afskrivninger	-596.723	-384.069	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	166.542	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-4.664.767	-4.068.044	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	2.930.051	2.040.024	0	0
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2018	0	0	24.331.778	22.202.068
Kostpris 31. december 2018	0	0	24.331.778	22.202.068
Årets resultat	0	0	3.650.967	2.129.710
Opskrivninger 31. december 2018	0	0	3.650.967	2.129.710
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	0	27.982.745	24.331.778

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2018	31/12 2017	31/12 2018	31/12 2017
6. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2018	57.000	57.000	57.000	57.000
Kostpris 31. december 2018	57.000	57.000	57.000	57.000
Opskrivninger 1. januar 2018	386.290	148.877	386.290	148.877
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	214.342	237.413	214.341	237.413
Opskrivninger 31. december 2018	600.632	386.290	600.631	386.290
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	657.632	443.290	657.631	443.290
7. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2018	42.068	42.068	0	0
Kostpris 31. december 2018	42.068	42.068	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	42.068	42.068	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2018	31/12 2017	31/12 2018	31/12 2017
8. Tilgodehavender fra leasing				
Kostpris 1. januar 2018	7.046.793	7.046.793	0	0
Tilgang i årets løb	4.780.602	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	11.827.395	7.046.793	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	11.827.395	7.046.793	0	0
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	11.827.395	7.046.793	0	0
	11.827.395	7.046.793	0	0
9. Deposita				
Kostpris 1. januar 2018	900.000	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	900.000	0	0
Kostpris 31. december 2018	900.000	900.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	900.000	900.000	0	0
10. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt husleje	32.031	0	0	0
	32.031	0	0	0
11. Reserve for opskrivninger				
Årets opskrivning	1.488.001	0	0	0
	1.488.001	0	0	0

Koncern

Modervirksomhed

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
12. Periodeafgrænsningsposter				
Modtaget forudbetaling	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>	<u>0</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet har stillet selvskyldnerkaution på i alt 28.350 t.kr. til sikkerhed for bankgæld i tilknyttede virksomheder. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2018 i alt 25.006 t.kr.

- Matchbiler A/S, gæld 13.834 t.kr.
- Matchlease ApS, gæld 9.376 t.kr.
- Kantet ApS, gæld 1.796 t.kr.

14. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab 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.

15. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-3.810.433	-10.191.173
Ændring i tilgodehavender	-1.573.396	1.583.279
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.541.539	1.088.915
Andre ændringer i driftskapital	<u>411.394</u>	<u>-856.448</u>
	<u>-3.430.896</u>	<u>-8.375.427</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Laier Sørensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Laier Sørensen ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Laier Sørensen ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, -interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholds-mæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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 salgpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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 Laier Sørensen ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.