

# **Autohallen, Kalundborg A/S**

Slagelsevej 242, 4400 Kalundborg

CVR-nr. 33 54 68 15

## **Årsrapport**

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2019.

---

**Bruno Kjær Jensen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	18

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Autohallen, Kalundborg 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 27. november 2019

### **Direktion**

Roberto da Cruz  
adm. direktør

### **Bestyrelse**

Bruno Kjær Jensen  
formand

Roberto da Cruz

Sebastian Ingversen

Arnold Dalsgaard Johansen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### **Til aktionærerne i Autohallen, Kalundborg A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Autohallen, Kalundborg A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

### **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision 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 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 27. november 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Søren Knudsen  
statsautoriseret revisor  
mne29385

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Autohallen, Kalundborg A/S Slagelsevej 242 4400 Kalundborg  Telefon: 59510982 Telefax: 59515050 Hjemmeside: <a href="http://www.toyota-kalundborg.dk">www.toyota-kalundborg.dk</a> E-mail: <a href="mailto:kalundborg@toyota.dk">kalundborg@toyota.dk</a>  CVR-nr.: 33 54 68 15 Stiftet: 30. juni 1972 Hjemsted: Kalundborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 48. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Bruno Kjær Jensen, formand Roberto da Cruz Sebastian Ingversen Arnold Dalsgaard Johansen
<b>Direktion</b>	Roberto da Cruz, adm. direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord
<b>Modervirksomhed</b>	RS Holding 2 ApS
<b>Associeret virksomhed</b>	Niels H. Ebdrup Automobiler A/S, Holbæk

## Hovedtal og nøgletal

	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	11.839	10.551	9.907	9.661	9.596
Resultat før finansielle poster	4.754	3.751	2.988	3.106	3.158
Finansielle poster, netto	381	66	-107	-91	-149
Årets resultat	4.094	3.012	2.228	2.347	2.293
<b>Balance:</b>					
Balancesum	25.796	21.108	21.858	20.328	19.746
Investeringer i materielle anlægsaktiver	239	74	355	770	154
Egenkapital	7.802	5.908	5.095	5.067	4.920
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	3.076	4.815	2.292	2.933	-2.008
Investeringsaktivitet	-3.943	-34	-2.515	-770	-154
Finansieringsaktivitet	1.035	-1.834	-2.112	-2.338	-1.342
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	38	38	37	35	33
<b>Nøgletal i %:</b>					
Soliditetsgrad	30,2	28,0	23,3	24,9	24,9
Egenkapitalforrentning	59,7	54,7	43,8	47,0	53,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg og reparation af biler som autoriseret Toyota-forhandler fra selskabets to forretningssteder i Kalundborg og Slagelse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.839 t.kr. mod 10.551 t.kr. sidste år.

Stigningen i bruttofortjenesten skyldes dels en stigning i aktiviteten og dels et fald i omkostninger.

Årets resultat efter skat udgør 4.094 t.kr. mod 3.012 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 25.796 t.kr. mod 21.108 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 4.688 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst køb af kapitalandele i associeret virksomhed.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 7.802 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 30,2 % af de samlede aktiver på 25.796 t.kr., hvilket er en stigning på 2,2 procentpoint i forhold til sidste år.

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


---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.838.682</b>	<b>10.550.690</b>
2 Fælles- og administrationsomkostninger	-7.085.074	-6.799.288
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>4.753.608</b>	<b>3.751.402</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	420.000	200.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	24.602	0
Finansielle indtægter	148.405	139.103
3 Finansielle omkostninger	-212.368	-273.097
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.134.247</b>	<b>3.817.408</b>
Skat af årets resultat	-1.040.022	-805.240
<b>Årets resultat</b>	<b>4.094.225</b>	<b>3.012.168</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.200.000	2.200.000
Overføres til overført resultat	1.894.225	812.168
<b>Disponeret i alt</b>	<b>4.094.225</b>	<b>3.012.168</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Maskiner, inventar og biler	864.511	994.860
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>864.511</u>	<u>994.860</u>
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	5.292.000	2.160.000
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	395.224	61.890
7 Deposita	844.537	160.620
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.531.761</u>	<u>2.382.510</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.396.272</u></b>	<b><u>3.377.370</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Handelsvarer	11.909.292	11.493.586
Varebeholdninger i alt	<u>11.909.292</u>	<u>11.493.586</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.615.251	3.852.980
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	194.394	206.479
Andre tilgodehavender	1.006.896	671.250
Tilgodehavender i alt	<u>4.816.541</u>	<u>4.730.709</u>
Likvide beholdninger	<u>1.673.805</u>	<u>1.505.839</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>18.399.638</u></b>	<b><u>17.730.134</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>25.795.910</u></b>	<b><u>21.107.504</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Aktiekapital	500.000	500.000
9 Overført resultat	5.101.777	3.207.552
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.200.000	2.200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.801.777</b>	<b>5.907.552</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	80.300	101.800
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>80.300</b>	<b>101.800</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
11 Ansvarlig lånekapital	1.667.056	1.868.283
12 Leasingforpligtelser	821.327	159.986
13 Anden gæld	120.001	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.608.384	2.028.269
14 Kortfristet del af langfristet gæld	3.492.712	838.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	942.755	750.096
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.760.714	1.717.312
Gæld til tilknyttet virksomhed	36.209	393.006
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	134.325	0
Selskabsskat	947.522	739.840
Anden gæld	7.991.212	8.631.629
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.305.449	13.069.883
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.913.833</b>	<b>15.098.152</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>25.795.910</b>	<b>21.107.504</b>

1 Medarbejderforhold

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Eventualposter

17 Nærtstående parter

**Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Årets resultat	4.094.225	3.012.168
18 Reguleringer	1.003.720	1.106.163
19 Ændring i driftskapital	-1.128.366	1.540.832
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.969.579	5.659.163
Renteindbetalinger og lignende	173.007	139.103
Renteudbetalinger og lignende	-212.368	-273.097
Pengestrøm fra ordinær drift	3.930.218	5.525.169
Betalt selskabsskat	-853.840	-709.747
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>3.076.378</b>	<b>4.815.422</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-238.590	-73.560
Køb af finansielle anlægsaktiver	-4.124.649	-160.620
Modtagne udbytter	420.000	200.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-3.943.239</b>	<b>-34.180</b>
Optagelse af langfristet gæld	126.713	0
Afdrag på langfristet gæld	-201.227	-203.200
Betalt udbytte	-2.200.000	-2.200.000
Ændring i leasingforpligtelser	3.309.341	569.067
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>1.034.827</b>	<b>-1.834.133</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>167.966</b>	<b>2.947.109</b>
Likvider 1. oktober	1.505.839	-1.441.270
<b>Likvider 30. september</b>	<b>1.673.805</b>	<b>1.505.839</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	1.673.805	1.505.839
<b>Likvider 30. september</b>	<b>1.673.805</b>	<b>1.505.839</b>

**Noter**


---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>38</u>	<u>38</u>
<b>2. Fælles- og administrationsomkostninger</b>		
Distributionsomkostninger	190.228	189.594
Administrationsomkostninger	<u>6.894.846</u>	<u>6.609.694</u>
	<b><u>7.085.074</u></b>	<b><u>6.799.288</u></b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	4.180	22.102
Andre finansielle omkostninger	<u>208.188</u>	<u>250.995</u>
	<b><u>212.368</u></b>	<b><u>273.097</u></b>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>4. Maskiner, inventar og biler</b>		
Kostpris 1. oktober	7.912.058	7.838.498
Tilgang i årets løb	<u>238.590</u>	<u>73.560</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>8.150.648</u></b>	<b><u>7.912.058</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-6.917.198	-6.563.171
Årets af-/nedskrivninger	<u>-368.939</u>	<u>-354.027</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b><u>-7.286.137</u></b>	<b><u>-6.917.198</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>864.511</u></b>	<b><u>994.860</u></b>

## Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>5. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. oktober	2.160.000	2.160.000
Tilgang i årets løb	<u>3.132.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>5.292.000</u></b>	<b><u>2.160.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>5.292.000</u></b>	<b><u>2.160.000</u></b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Autohallen, Kalundborg A/S
Niels H. Ebdrup Automobile A/S, Holbæk	49 %	<u>9.220.462</u>	<u>2.990.591</u>	<u>5.292.000</u>
		<b><u>9.220.462</u></b>	<b><u>2.990.591</u></b>	<b><u>5.292.000</u></b>

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober	86.492	86.492
Tilgang i årets løb	<u>308.732</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>395.224</u></b>	<b><u>86.492</u></b>
Nedskrivninger 1. oktober	-24.602	-11.700
Årets af-/nedskrivninger	0	-12.902
Tilbageførelse af tidligere foretagne nedskrivninger	<u>24.602</u>	<u>0</u>
<b>Nedskrivninger 30. september</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-24.602</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>395.224</u></b>	<b><u>61.890</u></b>

**Noter**


---

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>7. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober	160.620	0
Tilgang i årets løb	<u>683.917</u>	<u>160.620</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>844.537</u></b>	<b><u>160.620</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	 <b><u>844.537</u></b>	 <b><u>160.620</u></b>
 <b>8. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Der er ikke modtaget forudbetalinger, som er modregnet i igangværende arbejder for fremmed regning.		
 <b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	3.207.552	2.395.384
Årets overførte resultat	<u>1.894.225</u>	<u>812.168</u>
	<b><u>5.101.777</u></b>	<b><u>3.207.552</u></b>
 <b>10. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober	2.200.000	2.200.000
Udbetalt udbytte	-2.200.000	-2.200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
	<b><u>2.200.000</u></b>	<b><u>2.200.000</u></b>
 <b>11. Ansvarlig lånekapital</b>		
Ansvarlig lånekapital i alt	1.867.056	2.068.283
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
	<b><u>1.667.056</u></b>	<b><u>1.868.283</u></b>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>867.056</u>	 <u>1.067.056</u>



**Noter**


---

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>12. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	4.107.327	797.986
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-3.286.000</u>	<u>-638.000</u>
	<b><u>821.327</u></b>	<b><u>159.986</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>13. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	126.713	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-6.712</u>	<u>0</u>
	<b><u>120.001</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>108.083</u>	<u>0</u>
<b>14. Kortfristet del af langfristet gæld</b>		
Kortfristet del af ansvarlig lånekapital	200.000	200.000
Kortfristet del af leasingforpligtelser	3.286.000	638.000
Kortfristet del af anden langfristet gæld	<u>6.712</u>	<u>0</u>
	<b><u>3.492.712</u></b>	<b><u>838.000</u></b>
<b>15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for toldgaranti på 500 t.kr. er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 500 t.kr.		
<b>16. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds gæld til kreditinstitut. Den tilknyttede virksomheds gæld til kreditinstitut udgør pr. 30. september 2019 i alt 12.692 t.kr.		

## Noter

---

### 16. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser (fortsat)

##### Kautionsforpligtelser

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr.	18.453
Kautionsforpligtelse på solgte vogne på købekontrakt andrager i t.kr.	228

Selskabets ledelse skønner, at vognenes samlede realisationsværdi minimum er på niveau med kautionsforpligtelsen, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

#### Lejekontrakter

Selskabet har indgået huslejekontrakt med søstervirksomheden om årlig pristalsreguleret husleje på 1.813 t.kr.

#### Garantiforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte vogne og værkstedsarbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne og værkstedsarbejder.

#### Tilbagekøbsforpligtelse

Selskabet har overfor kunder stillet tilbagekøbsgaranti på solgte vogne for i alt 10.432 t.kr. Tilbagekøbsforpligtelsen forventes at blive aktuel i perioden 1. oktober 2019 - 1. juli 2021. Selskabets ledelse skønner, at den samlede realisationsværdi minimum er på niveau med tilbagekøbsgarantien, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RS Holding 2 ApS, CVR-nr. 29 68 62 11 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 918 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Noter

---

### 17. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

RS Holding 2 ApS, Kalundborg  
Roberto da Cruz, Kalundborg

Hovedaktionær

Bestyrelsesmedlem/direktør

### 18. Reguleringer

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	368.939	354.027
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-420.000	-200.000
Finansielle indtægter	-173.007	-139.103
Finansielle omkostninger	212.368	273.097
Skat af årets resultat	1.040.022	805.240
Kursreguleringer	-24.602	12.902
	<u><b>1.003.720</b></u>	<u><b>1.106.163</b></u>

### 19. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-415.706	386.887
Ændring i tilgodehavender	-85.832	1.478.924
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-626.828	-324.979
	<u><b>-1.128.366</b></u>	<u><b>1.540.832</b></u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Autohallen, Kalundborg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Selskabet har ved opstilling af resultatopgørelsen valgt, under henvisning til årsregnskabslovens § 11, at fravige den skematiske opstillingspligt, idet den anvendte opstillingsform efter selskabets opfattelse giver det mest retvisende billede af virksomhedens drift.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger.

Nettoomsætning vedrørende salg af vogne og reservedele 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning vedrørende værkstedsydelse indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Fælles- og administrationsomkostninger

I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger, der ikke kan fordeles direkte på de andre funktioner.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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:

Maskiner, inventar og biler	3-10 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.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

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

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes under anlægsaktiver, omfatter unoterede porteføljeaktier og porteføljeandele, som måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for nye vogne måles til anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespriser eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Reserveudvalgte (og øvrige varebeholdninger) måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Leasingkontrakter vedrørende demovogne, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leaset demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

#### **Tilgodehavender**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrører værkstedsarbejde og måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde (produktionsmetoden) fratrukket foretagne acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller forpligtelser, afhængig af om nettoværdien udgør et tilgodehavende eller en forpligtelse.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut 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 Autohallen, Kalundborg A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Pengestrømsopgørelse

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

#### **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.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.