

Autohallen, Kalundborg A/S

Slagelsevej 242, 4400 Kalundborg

CVR-nr. 33 54 68 15

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2020.

Bruno Kjær Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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.

Kalundborg, den 13. november 2020

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 2019 - 30. september 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 13. november 2020

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Autohallen, Kalundborg A/S Slagelsevej 242 4400 Kalundborg Telefon: 59510982 Telefax: 59515050 Hjemmeside: www.toyota-kalundborg.dk E-mail: kalundborg@toyota.dk CVR-nr.: 33 54 68 15 Stiftet: 30. juni 1972 Hjemsted: Kalundborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 49. regnskabsår
Bestyrelse	Bruno Kjær Jensen, formand Roberto da Cruz Sebastian Ingversen Arnold Dalsgaard Johansen
Direktion	Roberto da Cruz, adm. direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spar Nord
Modervirksomhed	RS Holding 2 ApS
Associeret virksomhed	Niels H. Ebdrup Automobiler A/S, Holbæk

Hovedtal og nøgletal

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	11.306	11.839	10.551	9.907	9.661
Resultat før finansielle poster	4.005	4.754	3.751	2.988	3.106
Finansielle poster, netto	1.001	381	66	-107	-91
Årets resultat	4.111	4.094	3.012	2.228	2.347
Balance:					
Balancesum	29.556	25.796	21.108	21.858	20.328
Investeringer i materielle anlægsaktiver	94	239	74	355	770
Egenkapital	9.712	7.802	5.908	5.095	5.067
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	5.828	3.076	4.815	2.292	2.933
Investeringsaktivitet	1.541	-3.943	-34	-2.515	-770
Finansieringsaktivitet	-4.943	1.035	-1.834	-2.112	-2.338
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	37	38	38	37	35
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	32,9	30,2	28,0	23,3	24,9
Egenkapitalforrentning	46,9	59,7	54,7	43,8	47,0

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:

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

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 11.306 t.kr. mod 11.839 t.kr. sidste år.

Faldet i bruttofortjenesten skyldes et fald i aktiviteten, som i nogen grad modsvares af et fald i omkostninger.

Årets resultat efter skat udgør 4.111 t.kr. mod 4.094 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 29.556 t.kr. mod 25.796 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 3.760 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst stigning i varebeholdninger, tilgodehavender og likvide beholdninger.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 9.712 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 32,9 % af de samlede aktiver på 29.556 t.kr., hvilket er en stigning på 2,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	11.305.541	11.838.682
2 Fælles- og administrationsomkostninger	-7.300.777	-7.085.074
Resultat før finansielle poster	4.004.764	4.753.608
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.224.002	420.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	24.602
Finansielle indtægter	137.189	148.405
Nedskrivning af finansielle aktiver	-140.000	0
3 Finansielle omkostninger	-219.843	-212.368
Resultat før skat	5.006.112	5.134.247
Skat af årets resultat	-895.416	-1.040.022
Årets resultat	4.110.696	4.094.225
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.200.000	2.200.000
Overføres til overført resultat	1.910.696	1.894.225
Disponeret i alt	4.110.696	4.094.225

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Maskiner, inventar og biler	646.437	864.511
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>646.437</u>	<u>864.511</u>
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	5.292.000	5.292.000
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	255.224	395.224
7 Deposita	433.830	844.537
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.981.054</u>	<u>6.531.761</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.627.491</u>	<u>7.396.272</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	13.095.523	11.909.292
Varebeholdninger i alt	<u>13.095.523</u>	<u>11.909.292</u>
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.749.350	3.615.251
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	164.759	194.394
Andre tilgodehavender	775.929	1.006.896
Periodeafgrænsningsposter	44.064	0
Tilgodehavender i alt	<u>5.734.102</u>	<u>4.816.541</u>
Likvide beholdninger	4.099.054	1.673.805
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.928.679</u>	<u>18.399.638</u>
Aktiver i alt	<u>29.556.170</u>	<u>25.795.910</u>

Balance 30. september

Passiver	2020	2019
Note		
Egenkapital		
Aktiekapital	500.000	500.000
10 Overført resultat	7.012.473	5.101.777
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.200.000	2.200.000
Egenkapital i alt	9.712.473	7.801.777
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	47.800	80.300
12 Andre hensatte forpligtelser	410.065	0
Hensatte forpligtelser i alt	457.865	80.300
Gældsforpligtelser		
13 Ansvarlig lånekapital	1.215.804	1.667.056
14 Leasingforpligtelser	388.838	821.327
15 Anden gæld	0	120.001
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.604.642	2.608.384
Kortfristet del af langfristet gæld	1.753.000	3.492.712
Modtagne forudbetalinger fra kunder	178.715	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.505.770	1.953.414
Gæld til tilknyttet virksomhed	550.855	36.209
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.473	134.325
Selskabsskat	786.916	947.522
Anden gæld	11.119.054	7.798.512
Periodeafgrænsningsposter	875.407	942.755
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.781.190	15.305.449
Gældsforpligtelser i alt	19.385.832	17.913.833
Passiver i alt	29.556.170	25.795.910
1 Medarbejderforhold		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Eventualposter		
19 Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Årets resultat	4.110.696	4.094.225
20 Reguleringer	616.081	1.003.720
21 Ændring i driftskapital	2.272.269	-1.128.366
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.999.046	3.969.579
Renteindbetalinger og lignende	137.189	173.007
Renteudbetalinger og lignende	-219.843	-212.368
Pengestrøm fra ordinær drift	6.916.392	3.930.218
Betalt selskabsskat	-1.088.524	-853.840
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.827.868	3.076.378
Køb af materielle anlægsaktiver	-93.874	-238.590
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-4.124.649
Salg af finansielle anlægsaktiver	410.707	0
Modtagne udbytter	1.224.002	420.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.540.835	-3.943.239
Optagelse af langfristet gæld	0	126.713
Afdrag på langfristet gæld	-577.965	-201.227
Betalt udbytte	-2.200.000	-2.200.000
Ændring i leasingforpligtelser	-2.165.489	3.309.341
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.943.454	1.034.827
Ændring i likvider	2.425.249	167.966
Likvider 1. oktober	1.673.805	1.505.839
Likvider 30. september	4.099.054	1.673.805
Likvider		
Likvide beholdninger	4.099.054	1.673.805
Likvider 30. september	4.099.054	1.673.805

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>38</u>
2. Fælles- og administrationsomkostninger		
Distributionsomkostninger	93.292	190.228
Administrationsomkostninger	<u>7.207.485</u>	<u>6.894.846</u>
	<u>7.300.777</u>	<u>7.085.074</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	14.259	4.180
Andre finansielle omkostninger	<u>205.584</u>	<u>208.188</u>
	<u>219.843</u>	<u>212.368</u>
	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
4. Maskiner, inventar og biler		
Kostpris 1. oktober	8.150.648	7.912.058
Tilgang i årets løb	93.874	238.590
Afgang i årets løb	<u>-18.235</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>8.226.287</u>	<u>8.150.648</u>
Afskrivninger 1. oktober	-7.286.137	-6.917.198
Årets afskrivninger	-311.948	-368.939
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>18.235</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-7.579.850</u>	<u>-7.286.137</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>646.437</u>	<u>864.511</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	5.292.000	2.160.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>3.132.000</u>
Kostpris 30. september	<u>5.292.000</u>	<u>5.292.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>5.292.000</u>	<u>5.292.000</u>

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>9.597.964</u>	<u>3.377.503</u>	<u>5.292.000</u>
		<u>9.597.964</u>	<u>3.377.503</u>	<u>5.292.000</u>

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	395.224	86.492
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>308.732</u>
Kostpris 30. september	<u>395.224</u>	<u>395.224</u>
Nedskrivninger 1. oktober	0	-24.602
Årets nedskrivninger	-140.000	0
Tilbageførelse af tidligere foretagne nedskrivninger	<u>0</u>	<u>24.602</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>-140.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>255.224</u>	<u>395.224</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. oktober	844.537	160.620
Tilgang i årets løb	0	683.917
Afgang i årets løb	<u>-410.707</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>433.830</u>	<u>844.537</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 <u>433.830</u>	 <u>844.537</u>
 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	<u>430.297</u>	<u>0</u>
 9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modtaget forudbetalinger, som er modregnet i igangværende arbejder for fremmed regning.		
 10. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	5.101.777	3.207.552
Årets overførte resultat	<u>1.910.696</u>	<u>1.894.225</u>
	<u>7.012.473</u>	<u>5.101.777</u>
 11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
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>
	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
12. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. oktober	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	<u>410.065</u>	<u>0</u>
	<u>410.065</u>	<u>0</u>
 Heraf kortfristet	<u>410.065</u>	<u>0</u>
 13. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	1.415.804	1.867.056
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
	<u>1.215.804</u>	<u>1.667.056</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>415.804</u>	<u>867.056</u>
 14. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	1.941.838	4.107.327
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.553.000</u>	<u>-3.286.000</u>
	<u>388.838</u>	<u>821.327</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
 15. Anden gæld		
Anden gæld i alt	0	126.713
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-6.712</u>
	<u>0</u>	<u>120.001</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>108.083</u>
 16. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af ansvarlig lånekapital	200.000	200.000
Kortfristet del af leasingforpligtelser	1.553.000	3.286.000
Kortfristet del af anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>6.712</u>
	<u>1.753.000</u>	<u>3.492.712</u>

Noter

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for toldgaranti på 500 t.kr. er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 500 t.kr.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds gæld til kreditinstitut. Den tilknyttede virksomheds gæld til kreditinstitut udgør pr. 30. september 2020 i alt 11.976 t.kr.

Kautionsforpligtelser

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr.	17.531
Kautionsforpligtelse på solgte vogne på købekontrakt andrager i t.kr.	<u>29</u>

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 1.824 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 12.136 t.kr. Tilbagekøbsforpligtelsen forventes at blive aktuel i perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2024. 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.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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 761 t.kr.

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

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

RS Holding 2 ApS, Kalundborg

Hovedaktionær

Roberto da Cruz, Kalundborg

Bestyrelsesmedlem/direktør

20. Reguleringer

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	311.948	368.939
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-1.224.002	-420.000
Finansielle indtægter	-137.189	-173.007
Finansielle omkostninger	219.843	212.368
Skat af årets resultat	895.416	1.040.022
Andre hensatte forpligtelser	410.065	0
Kursreguleringer	140.000	-24.602
	<u>616.081</u>	<u>1.003.720</u>

21. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-1.186.231	-415.706
Ændring i tilgodehavender	-917.560	-85.832
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.376.060	-626.828
	<u>2.272.269</u>	<u>-1.128.366</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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsregnskabet 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Maskiner, inventar og biler	3-10 år	0 %

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 salgsmkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 porteføljeanparter, 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 nettorealisationsværdien 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.

Reservedele (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 leasede 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.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 kildeskatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

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