

Autohallen, Kalundborg A/S

Slagelsevej 242, 4400 Kalundborg

CVR-nr. 33 54 68 15

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2021.

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 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	20

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 24. november 2021

Direktion

Roberto Simao da Cruz
adm. direktør

Bestyrelse

Bruno Kjær Jensen
formand

Roberto Simao da Cruz

Sebastian Ingversen

Kenneth Bo Villumsen

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 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 24. november 2021

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 Simao da Cruz Sebastian Ingversen Kenneth Bo Villumsen
Direktion	Roberto Simao da Cruz, adm. direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spar Nord
Modervirksomhed	RS Holding 2 ApS
Kapitalinteresse	Niels H. Ebdrup Automobiler A/S, Holbæk

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	13.595	11.317	11.839	10.551	9.907
Resultat før finansielle poster	6.398	4.005	4.754	3.751	2.988
Finansielle poster, netto	993	1.001	381	66	-107
Årets resultat	6.005	4.111	4.094	3.012	2.228
Balance:					
Balancesum	28.482	29.556	25.796	21.108	21.858
Investeringer i materielle anlægsaktiver	878	94	239	74	355
Egenkapital	13.518	9.712	7.802	5.908	5.095
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.261	5.828	3.076	4.815	2.292
Investeringsaktivitet	678	1.541	-3.943	-34	-2.515
Finansieringsaktivitet	-4.304	-4.943	1.035	-1.834	-2.112
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	37	37	38	38	37
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	47,5	32,9	30,2	28,0	23,3
Egenkapitalforrentning	51,7	46,9	59,7	54,7	43,8

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 samt salg af reservedele. Selskabet er autoriseret Toyota-forhandler og driver forretning i Kalundborg og Slagelse.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensation i form af lønkomensationer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med ændring af satser for registreringsafgift pr. 1. januar 2021 samt forslag om ændring af registreringsafgiftsloven (L129) er der opstået et tilgodehavende hos Motorstyrelsen vedrørende for meget indbetalt registreringsafgift. På balancedagen udgør tilgodehavendet 4,2 mio. kr., som er indregnet i årsrapporten under andre tilgodehavender.

Selskabet har løbende indsendt den fornødne dokumentation til Motorstyrelsen, men Motorstyrelsen har endnu kun behandlet og afregnet en begrænset del af de sager, som selskabet har indsendt. I forbindelse med Motorstyrelsens behandling og afregning af de resterende sager kan der derfor opstå differencer i forhold til selskabets bogførte tilgodehavender. Det er dog ledelsens vurdering, at differencerne i forbindelse med Motorstyrelsens afregning vil være uvæsentlig.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 13.595 t.kr. mod 11.317 t.kr. sidste år.

Stigningen i bruttofortjenesten skyldes en stigning i aktiviteten.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 6.005 t.kr. mod et overskud sidste år på 4.111 t.kr.

Årets resultat er som omtalt ovenfor under "Usædvanlige forhold" påvirket negativt af udbruddet af coronavirus (COVID-19). Selskabet har i regnskabsåret modtaget lønkomensation på 202 t.kr., som er indregnet i bruttofortjenesten.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 28.482 t.kr. mod 29.556 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 1.074 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst et fald i varebeholdninger og likvide beholdninger, som i nogen grad modsvares af en stigning i tilgodehavender, primært på grund af ovennævnte for meget indbetalte registreringsafgift.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 13.518 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 47,5 % af de samlede aktiver på 28.482 t.kr., hvilket er en stigning på 14,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	13.594.504	11.317.333
4 Fælles- og administrationsomkostninger	-7.196.267	-7.312.569
Resultat før finansielle poster	6.398.237	4.004.764
Indtægt af kapitalinteresse	1.242.774	1.224.002
Andre finansielle indtægter	149.917	137.189
Nedskrivning af finansielle aktiver	-157.760	-140.000
5 Finansielle omkostninger	-242.076	-219.843
Resultat før skat	7.391.092	5.006.112
Skat af årets resultat	-1.385.704	-895.416
Årets resultat	6.005.388	4.110.696
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.200.000
Overføres til overført resultat	2.005.388	1.910.696
Disponeret i alt	6.005.388	4.110.696

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
6 Maskiner, inventar og biler	1.234.102	646.437
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.234.102</u>	<u>646.437</u>
7 Kapitalinteresse	5.292.000	5.292.000
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	97.464	255.224
9 Deposita	120.793	433.830
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.510.257</u>	<u>5.981.054</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.744.359</u>	<u>6.627.491</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	9.902.295	13.095.523
Varebeholdninger i alt	<u>9.902.295</u>	<u>13.095.523</u>
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.848.377	4.749.350
11 Igangværende arbejder for fremmed regning	281.147	164.759
Andre tilgodehavender	5.905.651	775.929
Periodeafgrænsningsposter	67.000	44.064
Tilgodehavender i alt	<u>9.102.175</u>	<u>5.734.102</u>
Likvide beholdninger	2.733.599	4.099.054
Omsætningsaktiver i alt	<u>21.738.069</u>	<u>22.928.679</u>
Aktiver i alt	<u>28.482.428</u>	<u>29.556.170</u>

Balance 30. september

Passiver	2021	2020
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	9.017.861	7.012.473
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.200.000
Egenkapital i alt	<u>13.517.861</u>	<u>9.712.473</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	69.900	47.800
12 Andre hensatte forpligtelser	415.689	410.065
Hensatte forpligtelser i alt	<u>485.589</u>	<u>457.865</u>
Gældsforpligtelser		
13 Ansvarlig lånekapital	479.044	1.215.804
14 Leasingforpligtelser	114.669	388.838
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>593.713</u>	<u>1.604.642</u>
15 Kortfristet del af langfristet gæld	660.000	1.753.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	201.967	178.715
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.175.824	2.505.770
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.090.164	550.855
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	312.522	11.473
Selskabsskat	1.162.604	786.916
Anden gæld	7.414.641	11.119.054
Periodeafgrænsningsposter	867.543	875.407
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.885.265</u>	<u>17.781.190</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>14.478.978</u>	<u>19.385.832</u>
Passiver i alt	<u>28.482.428</u>	<u>29.556.170</u>
1 Usikkerhed ved indregning eller måling		
2 Særlige poster		
3 Medarbejderforhold		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Eventualposter		
18 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	500.000	5.101.777	2.200.000	7.801.777
Udbetalt udbytte	0	0	-2.200.000	-2.200.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>1.910.696</u>	<u>2.200.000</u>	<u>4.110.696</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	7.012.473	2.200.000	9.712.473
Udbetalt udbytte	0	0	-2.200.000	-2.200.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>2.005.388</u>	<u>4.000.000</u>	<u>6.005.388</u>
	<u>500.000</u>	<u>9.017.861</u>	<u>4.000.000</u>	<u>13.517.861</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Årets resultat	6.005.388	4.110.696
19 Reguleringer	688.890	616.081
20 Ændring i driftskapital	-3.353.459	2.272.269
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.340.819	6.999.046
Renteindbetalinger og lignende	149.917	137.189
Renteudbetalinger og lignende	-242.076	-219.843
Pengestrøm fra ordinær drift	3.248.660	6.916.392
Betalt selskabsskat	-987.915	-1.088.524
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.260.745	5.827.868
Køb af materielle anlægsaktiver	-878.082	-93.874
Salg af finansielle anlægsaktiver	313.037	410.707
Modtaget udbytte fra associeret virksomhed	1.242.774	1.224.002
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	677.729	1.540.835
Afdrag på langfristet gæld	-736.760	-577.965
Betalt udbytte	-2.200.000	-2.200.000
Ændring i leasingforpligtelser	-1.367.169	-2.165.489
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.303.929	-4.943.454
Ændring i likvider	-1.365.455	2.425.249
Likvider 1. oktober	4.099.054	1.673.805
Likvider 30. september	2.733.599	4.099.054
Likvider		
Likvide beholdninger	2.733.599	4.099.054
Likvider 30. september	2.733.599	4.099.054

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med ændring af satser for registreringsafgift pr. 1. januar 2021 samt forslag om ændring af registreringsafgiftsloven (L129) er der opstået et tilgodehavende hos Motorstyrelsen vedrørende for meget indbetalt registreringsafgift. På balancedagen udgør tilgodehavendet 4,2 mio. kr., som er indregnet i årsrapporten under andre tilgodehavender.

Selskabet har løbende indsendt den fornødne dokumentation til Motorstyrelsen, men Motorstyrelsen har endnu kun behandlet og afregnet en begrænset del af de sager, som selskabet har indsendt. I forbindelse med Motorstyrelsens behandling og afregning af de resterende sager kan der derfor opstå differencer i forhold til selskabets bogførte tilgodehavender. Det er dog ledelsens vurdering, at differencerne i forbindelse med Motorstyrelsens afregning vil være uvæsentlig.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket af udbruddet af Coronavirus (COVID-19). Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensation i form af lønkompensation.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Statslige kompensationer, COVID-19	<u>201.529</u>	<u>262.543</u>
	<u>201.529</u>	<u>262.543</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>201.529</u>	<u>262.543</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>201.529</u>	<u>262.543</u>

3. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>37</u>
--	-----------	-----------

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
4. Fælles- og administrationsomkostninger		
Distributionsomkostninger	139.677	93.292
Administrationsomkostninger	<u>7.056.590</u>	<u>7.219.277</u>
	<u>7.196.267</u>	<u>7.312.569</u>
5. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	29.070	14.259
Andre finansielle omkostninger	<u>213.006</u>	<u>205.584</u>
	<u>242.076</u>	<u>219.843</u>
	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
6. Maskiner, inventar og biler		
Kostpris 1. oktober	8.226.287	8.150.648
Tilgang i årets løb	878.082	93.874
Afgang i årets løb	<u>-268.082</u>	<u>-18.235</u>
Kostpris 30. september	<u>8.836.287</u>	<u>8.226.287</u>
Afskrivninger 1. oktober	-7.579.850	-7.286.137
Årets afskrivninger	-290.417	-311.948
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>268.082</u>	<u>18.235</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-7.602.185</u>	<u>-7.579.850</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.234.102</u>	<u>646.437</u>

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
7. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum 1. oktober	5.292.000	5.292.000
Kostpris 30. september	5.292.000	5.292.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.292.000	5.292.000

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 %	9.636.274	3.436.274	5.292.000
		9.636.274	3.436.274	5.292.000

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	395.224	395.224
Kostpris 30. september	395.224	395.224
Nedskrivninger 1. oktober	-140.000	0
Årets nedskrivninger	-157.760	-140.000
Nedskrivninger 30. september	-297.760	-140.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	97.464	255.224
9. Deposita		
Kostpris 1. oktober	433.830	844.537
Afgang i årets løb	-313.037	-410.707
Kostpris 30. september	120.793	433.830
Regnskabsmæssig værdi 30. september	120.793	433.830

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	<u>463.039</u>	<u>430.297</u>
11. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modtaget forudbetalinger, som er modregnet i igangværende arbejder for fremmed regning.		
12. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. oktober	410.065	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	<u>5.624</u>	<u>410.065</u>
	<u>415.689</u>	<u>410.065</u>
Heraf kortfristet	<u>415.689</u>	<u>410.065</u>
13. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	679.044	1.415.804
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
	<u>479.044</u>	<u>1.215.804</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>415.804</u>
14. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	574.669	1.941.838
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-460.000</u>	<u>-1.553.000</u>
	<u>114.669</u>	<u>388.838</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
15. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af ansvarlig lånekapital	200.000	200.000
Kortfristet del af leasingforpligtelser	<u>460.000</u>	<u>1.553.000</u>
	<u>660.000</u>	<u>1.753.000</u>

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for toldgaranti på 500 t.kr. er der stillet sikkerhed i andre tilgodehavender, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 500 t.kr.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds gæld til kreditinstitut. Den tilknyttede virksomheds gæld til kreditinstitut udgør pr. 30. september 2021 i alt 13.205 t.kr.

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr. 17.238

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

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

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 12.833 t.kr. Tilbagekøbsforpligtelsen forventes at blive aktuel i perioden 1. oktober 2021 - 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.

Lejekontrakter

Selskabet har indgået huslejekontrakt med søstervirksomheden om årlig pristalsreguleret husleje på 1.858 t.kr.

Noter

17. Eventualposter (fortsat)

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 1.157 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

RS Holding 2 ApS, Kalundborg

Hovedaktionær

Roberto Simao da Cruz, Kalundborg

Bestyrelsesmedlem/
direktør

19. Reguleringer

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	290.417	311.948
Indtægt af kapitalinteresse	-1.242.774	-1.224.002
Andre finansielle indtægter	-149.917	-137.189
Finansielle omkostninger	242.076	219.843
Skat af årets resultat	1.385.704	895.416
Andre hensatte forpligtelser	5.624	410.065
Kursreguleringer	157.760	140.000
	<u>688.890</u>	<u>616.081</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	3.193.227	-1.186.231
Ændring i tilgodehavender	-3.368.073	-917.560
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-3.178.613	4.376.060
	<u>-3.353.459</u>	<u>2.272.269</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 samt andre driftsindtægter.

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 værkstedsydelser 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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.

Indtægt af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Øvrige 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 fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Indtægt af kapitalinteresser”.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.