

SHP Holding, Gedsted ApS

Ettrupvej 83, 9620 Aalestrup
CVR-nr. 33 76 02 99

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.11.20

Søren Horn Petersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 15

Selskabet

SHP Holding, Gedsted ApS
Ettrupvej 83
9620 Aalestrup
Telefon: 22 33 54 98
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 33 76 02 99
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Søren Horn Petersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 for SHP Holding, Gedsted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 9. oktober 2020

Direktionen

Søren Horn Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i SHP Holding, Gedsted ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for SHP Holding, Gedsted ApS for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen beskriver væsentlig usikkerhed om målingen af kapitalandele i associeret selskab. Usikkerhederne vedrører de eventuelle konsekvenser af momssag i associeret selskab. Den mulige effekt på værdien af kapitalandelene kan opgøres til 4,0 mio. DKK.

Ledelsen vurderer, at Skattestyrelsens foreløbige afgørelse er forkert og i overensstemmelse hermed er der ikke foretaget nedskrivning af kapitalandelenes regnskabsmæssige værdi.

Vi er enige i ledelsens omtale af usikkerhed og ledelsens valg af regnskabsprincip. Forholdet har således ikke påvirket vores konklusion i erklæringen.

Farsø, den 9. oktober 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26695

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i associerede selskaber samt investering i øvrigt.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Værdiansættelse af kapitalandele

Usikkerhederne vedrører de eventuelle konsekvenser af momssag i associeret selskab. Den mulige effekt på værdien af kapitalandelene kan opgøres til 4,0 mio. DKK.

I forbindelse med Skattestyrelsens kontrol af et associeret selskabs momsmæssige behandling af forsikringsbiler i tidligere år, har Skattestyrelsen har fremsendt forslag til forhøjelse af den associerede virksomheds momstilsvaret for tidligere år.

Ledelsen er meget uenige med Skattestyrelsen om deres fortolkning af regelsættet og dagældende praksis, og agter at påklage en eventuel afgørelse om efterbetaling i samarbejde med brancheforening.

Ledelsen vurderer, at Skattestyrelsens foreløbige afgørelse er forkert og i overensstemmelse hermed er der ikke foretaget nedskrivning af kapitalandelenes regnskabsmæssige værdi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.19 - 30.06.20 udviser et resultat på DKK 2.085.532 mod DKK 1.614.161 for tiden 01.07.18 - 30.06.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 18.785.485.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttotab	-17.649	-12.237
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.122.044	1.671.825
Andre finansielle indtægter	37.577	13.805
Andre finansielle omkostninger	-56.440	-59.232
Resultat før skat	2.085.532	1.614.161
Skat af årets resultat	0	0
Skatter i alt	0	0
Årets resultat	2.085.532	1.614.161

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.529.881	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	300.000
Overført resultat	155.651	1.314.161
I alt	2.085.532	1.614.161

	30.06.20	30.06.19
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Kapitalandele i associerede virksomheder	17.528.219	15.406.175
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.321.791	1.372.468
Finansielle anlægsaktiver i alt	18.850.010	16.778.643
Anlægsaktiver i alt	18.850.010	16.778.643
Tilgodehavende selskabsskat	10.066	0
Tilgodehavender i alt	10.066	0
Likvide beholdninger	35.092	336.218
Omsætningsaktiver i alt	45.158	336.218
Aktiver i alt	18.895.168	17.114.861
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.529.881	0
Overført resultat	16.655.604	16.499.953
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	300.000
Egenkapital i alt	18.785.485	16.999.953
Anden gæld	109.683	114.908
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	109.683	114.908
Gældsforpligtelser i alt	109.683	114.908
Passiver i alt	18.895.168	17.114.861

2 Eventualaktiver

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20				
Saldo pr. 01.07.19	200.000	0	16.499.953	300.000
Betalt udbytte	0	0	0	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.529.881	155.651	400.000
Saldo pr. 30.06.20	200.000	1.529.881	16.655.604	400.000

1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Værdiansættelse af kapitalandele i Gedsted Autoophug Holding A/S

Usikkerhederne vedrører de eventuelle konsekvenser af moms sag i associeret selskab. Den mulige effekt på værdien af kapitalandelene kan opgøres til 3,0 mio. DKK.

I forbindelse med Skattestyrelsens kontrol af et associeret selskabs momsmæssige behandling af forsikringsbiler i tidligere år, har Skattestyrelsen har fremsendt forslag til forhøjelse af den associerede virksomheds momstilsvaret for tidligere år.

Ledelsen er meget uenige med Skattestyrelsen om deres fortolkning af regelsættet og dagældende praksis, og agter at påklage en eventuel afgørelse om efterbetaling i samarbejde med branche forening.

Ledelsen vurderer, at Skattestyrelsens foreløbige afgørelse er forkert og i overensstemmelse hermed er der ikke foretaget nedskrivning af kapitalandelenes regnskabsmæssige værdi.

2. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 772 som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud, som ikke forventes anvendt indenfor de kommende 3-5 år. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t. DKK 0 er kapitalandele i de associerede selskaber og andre kapitalandele håndpantset. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør pr. 30.06.20 t. DKK 18.036

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.