

Auto-G Viborg A/S

Fanøvej 9 - 8800 Viborg

Tlf. 86 62 59 66 · Mail: rk.viborg@auto-g.dk · www.auto-g.dk



AUTO-G, Viborg A/S

**Fanøvej 9C
8800 Viborg**

CVR-nr. 36 49 38 95

**Årsrapport for 2018/19
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. februar 2020

Jan Folden Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	12
Balance 30. september	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september	16
Noter til årsrapporten	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for AUTO-G, Viborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28. januar 2020

Direktion

René Knudsen
direktør

Bestyrelse

John-Ole Rasmussen

Jan Folden Christensen

Erik Nymann

René Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i AUTO-G, Viborg A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AUTO-G, Viborg A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 28. januar 2020

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet	AUTO-G, Viborg A/S Fanøvej 9C 8800 Viborg CVR-nr.: 36 49 38 95 Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 Stiftet: 19. januar 2015 Regnskabsår: 5. regnskabsår Hjemsted: Viborg
Bestyrelse	John-Ole Rasmussen Jan Folden Christensen Erik Nymann René Knudsen
Direktion	René Knudsen, direktør
Revisor	Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvet 7, 1. 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Tronholmen 1 8960 Randers SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er forhandle autoreservedele samt værkstedsinventar mv. samt hermed tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 3.307.317, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.347.057.

Året er resulteret i et underskud, hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabets indtjeningsevne forventes at blive forbedret markant i årene frem grundet ændret strategi og opkøb.

Finansiering

Selskabet råder over tilstrækkelige finansielle ressourcer, idet ejerkredsen stiller midler til rådighed i det omfang der er behov herfor.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AUTO-G, Viborg A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-15 år	0-15 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for AUTO-G, Viborg A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodiserede indtægter vedrørende fremtidige perioder.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og 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 selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		6.273.300	4.325.582
Personaleomkostninger	1	-9.087.308	-4.901.137
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.814.008	-575.555
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-706.146	-436.333
Andre driftsomkostninger		-20.653	-40.418
Resultat før finansielle poster		-3.540.807	-1.052.306
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-55.662	0
Finansielle indtægter		199.405	143.761
Finansielle omkostninger		-822.953	-526.559
Resultat før skat		-4.220.017	-1.435.104
Skat af årets resultat	2	912.700	312.600
Årets resultat		-3.307.317	-1.122.504
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.307.317	-1.122.504
		-3.307.317	-1.122.504

Balance 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Goodwill		2.778.067	3.152.467
Immaterielle anlægsaktiver	3	2.778.067	3.152.467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.752.865	1.990.540
Materielle anlægsaktiver	4	1.752.865	1.990.540
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	111.005	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		136.005	50.000
Anlægsaktiver i alt		4.666.937	5.193.007
Færdigvarer og handelsvarer		9.792.059	10.424.086
Varebeholdninger		9.792.059	10.424.086
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	2.985.772	2.528.291
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		213.939	0
Andre tilgodehavender		1.322.057	973.783
Udskudt skatteaktiv		1.790.900	878.200
Periodeafgrænsningsposter		174.700	71.657
Tilgodehavender		6.487.368	4.451.931
Likvide beholdninger		35.370	32.971
Omsætningsaktiver i alt		16.314.797	14.908.988
Aktiver i alt		20.981.734	20.101.995

Balance 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		687.500	687.500
Overført resultat		-3.034.557	272.760
Egenkapital	7	-2.347.057	960.260
Andre kreditinstitutter		6.173.435	6.411.971
Selskabsdeltagere og ledelse		6.991.667	5.575.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	13.165.102	11.986.971
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	616.724	1.385.000
Kreditinstitutter		4.063.804	1.562.237
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.283.884	2.430.219
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		890.672	552.690
Anden gæld		1.199.513	842.898
Periodeafgrænsningsposter		109.092	381.720
Kortfristede gældsforpligtelser		10.163.689	7.154.764
Gældsforpligtelser i alt		23.328.791	19.141.735
Passiver i alt		20.981.734	20.101.995
Grundlag for fortsat drift	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	687.500	272.760	960.260
Årets resultat	0	-3.307.317	-3.307.317
Egenkapital 30. september 2019	<u>687.500</u>	<u>-3.034.557</u>	<u>-2.347.057</u>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	500.000	457.764	957.764
Kontant kapitalforhøjelse	187.500	937.500	1.125.000
Årets resultat	0	-1.122.504	-1.122.504
Egenkapital 30. september 2018	<u>687.500</u>	<u>272.760</u>	<u>960.260</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Årets resultat		-3.307.317	-1.122.504
Reguleringer	13	377.371	484.506
Ændring i driftskapital	14	784.923	-5.216.577
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-2.145.023	-5.854.575
Renteindbetalinger og lignende		199.404	143.761
Renteudbetalinger og lignende		-822.951	-400.785
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-2.768.570	-6.111.599
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-2.154.000
Køb af materielle anlægsaktiver		1.215	-1.025.064
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-141.667	0
Salg af materielle anlægsaktiver		0	23.167
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-140.452	-3.155.897
Låneoptagelse ved ejerkreds		1.416.667	1.136.233
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	7.019.169
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		1.494.754	0
Kontant kapitalforhøjelse		0	1.125.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		2.911.421	9.280.402
Ændring i likvider		2.399	12.906
Likvider 1. oktober 2018		32.971	20.065
Likvider 30. september 2019		35.370	32.971
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		35.370	32.971
Likvider 30. september 2019		35.370	32.971

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.891.161	4.267.357
Pensioner	799.400	412.959
Andre omkostninger til social sikring	217.818	113.596
Andre personaleomkostninger	178.929	107.225
	<u>9.087.308</u>	<u>4.901.137</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>13</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-912.700</u>	<u>-312.600</u>
	<u>-912.700</u>	<u>-312.600</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2018		<u>3.744.000</u>
Kostpris 30. september 2019		<u>3.744.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		591.533
Årets afskrivninger		<u>374.400</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		<u>965.933</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		<u>2.778.067</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2018	2.752.991
Tilgang i årets løb	104.438
Afgang i årets løb	<u>-112.000</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>2.745.429</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	762.450
Årets afskrivninger	236.461
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-6.347</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>992.564</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u><u>1.752.865</u></u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
Tilgang i årets løb	<u>166.667</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>166.667</u>	<u>0</u>
Årets resultat	-19.941	0
Afskrivning på goodwill	<u>-35.721</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>-55.662</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u><u>111.005</u></u>	<u><u>0</u></u>

Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september 2019

392.934

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Auto-G Holstebro A/S	Holstebro	100%	-281.928	-76.442
			<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
			kr.	kr.

6 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender fra salg forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

325.000 363.000

Af den samlede andre tilgodehavende forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

410.000 410.000

Udskudt skatteaktiv indtjenes i takt med, at selskabet præsterer positive resultater. Ledelsen forventer, at aktivet forbruges over en kortere årrække.

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 68,75 aktier à nominelt kr. 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	687.500	500.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Tilgang i året	0	187.500	250.000	0	0
Afgang i året	0	0	-1.750.000	0	0
Virksomhedskapital	687.500	687.500	500.000	2.000.000	2.000.000

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	7.796.971	6.790.159	616.724	0
Selskabsdeltagere og ledelse	5.575.000	6.991.667	0	0
	13.371.971	13.781.826	616.724	0

9 Grundlag for fortsat drift

Ejerkredsen stiller finansielle ressourcer til rådighed for selskabet, hvorved finansieringen af næstkommende regnskabsår er sikret. Selskabets egenkapital er tabt, hvorfor selskabet er underlagt kapitaltabsreglerne, hvilket er iagttaget af ledelsen.

Selskabets egenkapital vurderes at kunne reetableres ved positiv drift inden for en 2-3 årig periode.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet hæftet for sædvanlige garantier på solgte varer.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Gennemsnitlig restløbetid i 40 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, og med en samlet restlforpligtelse på i alt t.kr 947.

Herudover har selskabet indgået lokalelejeaftale, med varierende opsigelsesperioder. Lejeforpligtelsen udgør 3,0 mio. kr. pr. 30. september 2019.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af materielle anlægsaktiver herunder køretøjer, goodwill, varelager og varedebitorer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Pantet udgør 7,5 mio. kr.

Noter

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Folden Holding ApS, Ørneborgvej 19, 8960 Randers SØ

Bent Rasmussen Finans ApS, Skellet 25, 4700 Næstved

Erik Nymann Holding A/S, Ebdrupvej 25, 8560 Kolind

Sæby Invest ApS, Grynderupvej 30, 7870 Roslev

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-199.405	-143.761
Finansielle omkostninger	822.953	526.559
Af- og nedskrivninger	610.861	414.308
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	55.662	0
Skat af årets resultat	-912.700	-312.600
	<u>377.371</u>	<u>484.506</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	632.026	-3.846.545
Ændring i tilgodehavender	-1.122.736	-397.045
Ændring i leverandører mv.	1.275.633	-972.987
	<u>784.923</u>	<u>-5.216.577</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jens Villemann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33948794-RID:12466187

IP: 78.156.xxx.xxx

2020-02-25 11:40:04Z

NEM ID 

Jan Folden Christensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-936576473943

IP: 91.144.xxx.xxx

2020-02-25 13:19:36Z

NEM ID 

Jan Folden Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-936576473943

IP: 91.144.xxx.xxx

2020-02-25 13:19:36Z

NEM ID 

René Knudsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-091171976065

IP: 78.156.xxx.xxx

2020-02-26 06:54:13Z

NEM ID 

René Knudsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-091171976065

IP: 78.156.xxx.xxx

2020-02-26 06:54:13Z

NEM ID 

John-Ole Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-136266332029

IP: 87.58.xxx.xxx

2020-02-26 16:36:52Z

NEM ID 

Erik Nymann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-012511288433

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-02-27 14:00:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B64E6-3BX22-AKAG7-KZ4LZ-S0VPY-XTN28

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>