

Lindholm Holding Viborg ApS

Gl. Århusvej 241, 8800 Viborg
CVR-nr. 42 01 91 19

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.06.21

Henrik Bollerslev
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Koncernens pengestrømsopgørelse	19
Noter	20 - 42

Selskabet

Lindholm Holding Viborg ApS
Gl. Århusvej 241
8800 Viborg
Danmark
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 42 01 91 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Henrik Kastbjerg Bollerslev

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank

Dattervirksomheder

Bollerslev Holding ApS, Viborg
Familien Bollerslev Holding ApS, Viborg
Lindholm Leasing A/S, Viborg
Lindholm Biler A/S, Viborg
FBC ApS, Viborg
Dansk Leasing GmbH, Flensborg
Dansk Leasing A/S, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Lindholm Holding Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. juni 2021

Direktionen

Henrik Kastbjerg Bollerslev

Til kapitalejeren i Lindholm Holding Viborg ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Lindholm Holding Viborg ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen og selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 30. juni 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26713

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK 2020

Resultat

Nettoomsætning	582.037
Indeks	100
Resultat af primær drift	12.841
Indeks	100
Finansielle poster i alt	-3.110
Indeks	100
Årets resultat	6.894
Indeks	100

Balance

Samlede aktiver	267.349
Indeks	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	108.156
Indeks	100
Egenkapital	32.111
Indeks	100

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:	
Driften	32.198
Investeringer	-75.705
Finansiering	8.033
Årets pengestrømme	-35.474

Nøgletal

2020

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	43%
Bruttomargin	12%
Overskudsgrad	2%
Aktivernes omsætningshastighed	3

Soliditet

Egenkapitalandel	12%
------------------	-----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Bruttomargin:	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Aktivernes omsætningshastighed:	$\frac{\text{Nettoomsætning}}{\text{Gennemsnitlige samlede aktiver}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at besidde kapitalandele og investering i øvrigt, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 6.893.720. Balancen viser en egenkapital på DKK 32.110.685.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Resultatforventningen for 2020 var et resultat før skat på t.DKK 5.000 - 6.000, hvorfor disse blev realiseret i året.

Året har som alle andre steder været præget af Covid-19, men grundet en offensiv indstilling og en række proaktive indsatser, leverer Lindholm-koncernen i 2020 det største antal solgte biler nogensinde.

Under de givne omstændigheder lever året resultatmæssigt op til vores forventninger. Resultatet er skabt af egen indsats, da vi ikke har modtaget nogen form for hjælpepakker, lønrefusion eller lignende.

Der er i regnskabsåret iværksat en lang række rentabilitetsforøgende tiltag i koncernen forretninger. Vi har allerede set de første resultater af disse indsatser i 2020, og indsatserne vil få langt større effekt i 2021.

I regnskabsåret er hovedparten af værkstedsdriften frasolgt til Super Dæk Service. Dette er gjort ud fra det strategiske valg om at fokusere på kerneforretningerne, som er salg og leasing af biler samt relaterede følgeydelse.

Dette strategiske valg tilsikrer, at Lindholm Biler, nu og i fremtiden, kan fungere som naturlig sourcing og samarbejdspartner for søsterselskabet Lindholm Leasing.

Lindholm Akademi:

Som et led i et ønske om at højne uddannelsesniveaue i bilbranchen har vi i året etableret "Lindholm Akademi". I akademiet uddannes og efteruddannes medarbejdere på alle niveauer i organisationen. Akademiet støtter også i høj grad op om vores strategiske valg med at udvikle egne talenter og skabe et fælles sprog i vores fælles kultur.

Med det formål at sikre direktionens ressourcer kan rettes mod udvikling af koncernen, har vi i akademiet arbejdet målrettet på at udvikle på vores ledere og mellemlederes kompetencer. Det har allerede frigivet direktionsressourcer, og denne udvikling vil fortsætte ind i 2021.

Forventet udvikling

Året 2021 startede med Corona nedlukningen fra 25. december 2020 til 1. marts 2021.

Nedlukningen forventes kun at få en begrænset indvirkning på det samlede resultat for 2021. Dels har vores offensive tilgang til markedet betydet, at vi er kommet godt igennem nedlukningen, og dels har salget efter genåbningen vist sig stærkt. Som nævnt ovenfor forventer vi samtidig i 2021 fuld effekt af de rentabilitetsforbedrende tiltag, der blev iværksat i 2020.

Som et led i digitaliseringen af bilbranchen, samt forbrugernes ændrede købemønstre, kommer vi i 2021 til at lancere et rent digitalt spor som et ekstra forretningsben. Det nye ben forventes både på sourcing og salg, at komme til at give os en mere digital og datadrevet måde at arbejde på.

Med udgangspunkt i ovenstående forventer koncernen et positivt resultat for 2021 på mellem 8.000 til 10.000 t.DKK.

Eksternt miljø

Den grønne omstilling er et vigtigt udviklingsområde i Bilbranchen. Som ansvarlig virksomhed ønsker vi naturligvis at tage del i og drive denne udvikling. Det gør vi gennem en række initiativer - eksempelvis ved at udbyde Danmarks bredeste udvalg af brugte el- og hybridbiler og dels ved etablering og drift af "Lindholm Skov".

"Lindholm Skov" er resultatet af et partnerskab mellem Plant-et-Træ, Viborg Kommune og Lindholm koncernen. Det er et foreløbigt 5-årigt projekt, hvor der på baggrund af Lindholms salg og leasing af biler, plantes træer som CO2 kompensation for bilernes udledning. Fuld tilplantet kommer 50.000 træer til at dække et areal på 14 ha.

Med etableringen af "Lindholm Skov" positionerer vi os ikke alene som den mest bæredygtige bilkoncern i Danmark - vi arbejder samtidig aktivt med 6 af FN's 17 Verdensmål.

Selskabet vurderer, at lovgivningens krav på miljøområdet overholdes. Ledelsen vurderer løbende selskabets miljøpåvirkning og gennemfører forbedringer på de områder, hvor det vurderes, at miljøpåvirkningen kan reduceres yderligere.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteterne omfatter primært udvikling af nye produkt- og markedsmuligheder samt teknisk udvikling i forbindelse hermed. Der er i regnskabsåret anvendt i alt t.DKK 171 til udviklingsaktiviteter. Der forventes i det kommende regnskabsår gennemført udviklingsaktiviteter på et højere niveau, da udviklingen er i opstartsfasen.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Samfundsansvar

Ledelsen ønsker på alle måder at drive en virksomhed, som lever op til den danske lovgivning, og agere som en ansvarlig virksomhed, der minimerer negative påvirkninger på interessenter og det omgivende samfund mest muligt. Virksomheden har indtil videre valgt ikke at vedtage og implementere politikker for samfundsansvar. Begrundelserne er anført nedenfor for hvert af de 5 hovedområder:

Miljø og klima

Virksomheden drives uden væsentlig belastning af miljø og klima. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for virksomhedsspecifikke politikker på området.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Virksomheden drives i Danmark, hvor de sociale forhold og medarbejderforhold i høj grad er reguleret via lovgivningen og normer, der sikrer alle ansatte gode betingelser. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for virksomhedsspecifikke politikker på området.

Respekt for menneskerettigheder

Virksomheden drives i Danmark, hvor grundlæggende menneskerettigheder er reguleret via lovgivningen. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for virksomhedsspecifikke politikker på området.

Antikorruption og bestikkelse

Virksomheden drives i Danmark, hvor korruption og bestikkelse er reguleret via lovgivningen og ikke anses for en væsentlig udfordring. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for virksomhedsspecifikke politikker på området.

Forretningsmodel

Virksomhedens aktiviteter omfatter tjenesteydelser indenfor forretningsområderne salg af automobiler, leasing af biler samt tilhørende ydelser. Indtægter i konernen stammer hovedsageligt herfra og foretages udelukkende i Danmark.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Måltal for det øverste ledelsesorgan

Der er ikke fastsat måltal for den kønsmæssige sammensætning i det øverste ledelsesorgan, da der er tale om et anpartsselskab uden bestyrelse, og kun et medlem i direktionen.

Politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer

Ledelsen har vedtaget en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på de øvrige ledelsesniveauer, herunder virksomhedens afdelingsledere og teamledere. Politikken indeholder rammer for den enkelte leders karriereudvikling og indeholder samtidig interne måltal for andelen af kvindelige ledere. I politikken er endvidere fastsat retningslinjer for rekruttering og fastholdelse af kvindelige ledere i virksomheden.

Konkret har virksomheden igangsat følgende tiltag for at øge andelen af kvindelige ledere:

Support til udarbejdelse af individuelle karriereplaner

Mentorordninger

Personalepolitik der fremmer lige karrieremuligheder for begge køn

Ansættelsesprocedurer, som bidrager til at sikre ensartede rekrutteringsmuligheder for begge køn

Som følge af disse tiltag, er andelen af kvindelige ledere på de øvrige ledelsesniveauer steget markant det seneste år. Virksomheden forventer som følge af de igangsatte tiltag, at andelen af kvindelige ledere på de øvrige ledelsesniveauer vil være ligeligt fordelt i fremtiden.

Note	Koncern	Moder- virksomhed
	2020 DKK	2020 DKK
Nettoomsætning	582.037.169	0
Andre driftsindtægter	5.019.386	0
Vareforbrug	-505.069.380	0
Andre eksterne omkostninger	-15.003.117	-65.470
Bruttoresultat	66.984.058	-65.470
² Personaleomkostninger	-23.783.214	0
Resultat før af- og nedskrivninger	43.200.844	-65.470
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-30.359.975	0
Andre driftsomkostninger	-692.329	0
Resultat før finansielle poster	12.148.540	-65.470
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	6.589.323
Andre finansielle indtægter	1.428.283	0
Andre finansielle omkostninger	-4.538.218	0
Resultat før skat	9.038.605	6.523.853
Skat af årets resultat	-2.144.885	10.047
Årets resultat	6.893.720	6.533.900
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.046.000	1.500.000
Minoritetsinteresser	546.391	0
Overført resultat	4.301.329	5.033.900
I alt	6.893.720	6.533.900

AKTIVER		Koncern	Moder- virksomhed
		31.12.20	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	339.888	0
	Goodwill	470.024	0
	Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	105.000	0
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	914.912	0
	Indretning af lejede lokaler	305.005	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.098.377	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	63.390	0
6	Materielle anlægsaktiver i alt	107.466.772	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	32.574.063
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.343.148	0
8	Deposita	1.499.310	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.842.458	32.574.063
	Anlægsaktiver i alt	111.224.142	32.574.063
	Råvarer og hjælpematerialer	503.500	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	81.748.848	0
	Varebeholdninger i alt	82.252.348	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.239.732	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	10.047
	Andre tilgodehavender	8.221.742	0
	Periodeafgrænsningsposter	14.359.188	0
	Tilgodehavender i alt	73.820.662	10.047
	Likvide beholdninger	51.828	0
	Omsætningsaktiver i alt	156.124.838	10.047
	Aktiver i alt	267.348.980	32.584.110

PASSIVER		Koncern	Moder- virksomhed
		31.12.20	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	347.013	0
	Reserve for valutakursreguleringer	2.373	0
	Overført resultat	28.148.908	30.018.640
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.046.000	1.500.000
	Egenkapital tilhørende moderselskabets kapitalejere	31.544.294	32.518.640
9	Minoritetsinteresser	566.391	0
	Egenkapital i alt	32.110.685	32.518.640
10	Hensættelser til udskudt skat	1.970.700	0
11	Andre hensatte forpligtelser	1.726.789	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.697.489	0
12	Gæld til kreditinstitutter	9.524.040	0
12	Leasingforpligtelser	3.699.996	0
12	Anden gæld	434.581	0
12	Periodeafgrænsningsposter	5.848.954	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.507.571	0

	Koncern	Moder- virksomhed
Note	31.12.20 DKK	31.12.20 DKK
12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17.562.825	0
Gæld til øvrige kreditinstitutter	142.822.873	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.940.694	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.167.620	65.470
Deposita	26.000	0
Selskabsskat	779.357	0
Anden gæld	18.097.761	0
Periodeafgrænsningsposter	636.105	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	212.033.235	65.470
Gældsforpligtelser i alt	231.540.806	65.470
Passiver i alt	267.348.980	32.584.110

- 13 Eventualforpligtelser
 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 15 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Reserve for valutakurs- reguleringer	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital tilhørende modervirk- somhedens kapitalejere	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
Koncern:								
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20								
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	133.751	0	0	2.888.544	3.022.295	431.727	3.454.022
Korrigeret saldo pr. 01.01.20	0	133.751	0	0	2.888.544	3.022.295	431.727	3.454.022
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	0	2.373	0	0	2.373	0	2.373
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	1.000.000	0	0	0	0	25.984.740	0	25.984.740
Betalt udbytte	0	0	0	0	-2.888.544	-2.888.544	-396.727	-3.285.271
Køb af minoritetsandele	0	0	0	0	0	0	-15.000	-15.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	-787.776	0	-787.776	0	-787.776
Overførsler til/fra andre reserver	0	213.262	0	24.635.355	0	-136.123	0	-136.123
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	4.301.329	2.046.000	6.347.329	546.391	6.893.720
Saldo pr. 31.12.20	1.000.000	347.013	2.373	28.148.908	2.046.000	31.544.294	566.391	32.110.685

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20

Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	1.000.000	0	0	0	0	25.984.740	0	25.984.740
Overførsler til/fra andre reserver	0	0	0	24.984.740	0	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	5.033.900	1.500.000	6.533.900	0	6.533.900
Saldo pr. 31.12.20	1.000.000	0	0	30.018.640	1.500.000	32.518.640	0	32.518.640

Koncernens pengestrømsopgørelse

	Kon- cern
	2020 DKK
Note	
Årets resultat	6.893.720
16 Reguleringer	37.132.179
Forskydning i driftskapital	
Varebeholdninger	-23.090.542
Tilgodehavender	-9.309.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.023.016
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	9.472.553
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	36.121.187
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	1.428.283
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-4.538.218
Betalt selskabsskat	-812.903
Pengestrømme fra driften	32.198.349
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-330.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-108.156.892
Salg af materielle anlægsaktiver	32.951.523
Køb af finansielle anlægsaktiver	-154.612
Køb af virksomhed	-15.000
Pengestrømme fra investeringer	-75.704.981
Betalt udbytte	-2.888.544
Indgåelse af leasingforpligtelser	10.921.935
Pengestrømme fra finansiering	8.033.391
Årets samlede pengestrømme	-35.473.241
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	4.294.047
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-111.591.851
Likvide beholdninger ved årets slutning	142.771.045
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:	
Likvide beholdninger	51.828
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-142.822.873
I alt	142.771.045

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

	Indregnet i resultatopgørelsen under:	Koncern	Modervirksomhed
		2020 DKK	2020 DKK
Særlige poster:			
	Andre		
Salg af værksted til SDS	driftsindtægter	4.735.000	0

Særlige poster indeholder gevinst ved salg af værksted til Super Dæk Service Danmark A/S.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	20.426.817	0
Pensioner	2.430.513	0
Andre omkostninger til social sikring	311.051	0
Andre personaleomkostninger	614.833	0
I alt	23.783.214	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	51	0
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	1.387.076	0

	Koncern	Modervirksomhed
	2020	2020
	DKK	DKK

3. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Lovpligtig revision af årsregnskabet	369.180	45.000
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	19.800	19.800
Skatterådgivning	96.500	0
Andre ydelser	447.979	670
I alt	933.459	65.470

4. Resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.046.000	1.500.000
Minoritetsinteresser	546.391	0
Overført resultat	4.301.329	5.033.900
I alt	6.893.720	6.533.900

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill	Udviklings- projekter under udfø- relse	Forudbeta- linger for im- materielle anlægsakti- ver
Koncern:				
Kostpris pr. 01.01.20	0	1.944.256	171.475	0
Tilgang i året	225.000	0	0	105.000
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	171.475	0	-171.475	0
Kostpris pr. 31.12.20	396.475	1.944.256	0	105.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	0	-1.243.495	0	0
Afskrivninger i året	-56.587	-230.737	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-56.587	-1.474.232	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	339.888	470.024	0	105.000

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver under udførelse
Koncern:			
Kostpris pr. 01.01.20	1.631.492	87.671.460	0
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	-6.495	0
Tilgang i året	280.265	107.812.618	63.390
Afgang i året	0	-61.417.272	0
Kostpris pr. 31.12.20	1.911.757	134.060.311	63.390
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-1.480.716	-23.966.036	0
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	1.750	0
Afskrivninger i året	-126.036	-29.946.013	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	26.948.365	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-1.606.752	-26.961.934	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	305.005	107.098.377	63.390

7. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 01.01.20	0	1.243.148
Tilgang i året	0	100.000
Kostpris pr. 31.12.20	0	1.343.148
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	0	1.343.148
Tilgang i året	25.984.740	0
Kostpris pr. 31.12.20	25.984.740	0
Årets resultat fra kapitalandele	6.589.323	0
Opskrivninger pr. 31.12.20	6.589.323	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	32.574.063	0
Positive forskelsbeløb ved første indregning af kapitalandele målt til indre værdi	0	0

7. Værdipapirer og kapitalandele - fortsat -

Navn og hjemsted:	Ejerandel
Dattervirksomheder:	
Bollerslev Holding ApS, Viborg	100%
Familien Bollerslev Holding ApS, Viborg	100%
Lindholm Leasing A/S, Viborg	100%
Lindholm Biler A/S, Viborg	100%
FBC ApS, Viborg	60%
Dansk Leasing GmbH, Flensborg	100%
Dansk Leasing A/S, Viborg	100%

8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.01.20	1.444.698
Tilgang i året	54.612
Kostpris pr. 31.12.20	1.499.310
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	1.499.310

	Koncern	Modervirksomhed
	31.12.20	31.12.20
	DKK	DKK

9. Minoritetsinteresser

Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	431.727	0
Betalt udbytte	-396.727	0
Køb af minoritetsandele	-15.000	0
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	546.391	0
I alt	566.391	0

10. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.20	1.180.200	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	790.500	0
Udskudt skat pr. 31.12.20	1.970.700	0

11. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Garantiforplig- telser	Andre hensatte forpligtelser
Koncern:		
Forpligtelser pr. 01.01.20	13.681	0
Valutakursregulering	-13	0
Anvendt i året	-4.537.918	0
Hensat i året	4.541.448	1.709.591
Forpligtelser pr. 31.12.20	17.198	1.709.591
	31.12.20	31.12.20
	DKK	DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Kortfristede forpligtelser	1.723.069	0
----------------------------	-----------	---

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 01.01.20
Gæld til kreditinstitutter	385.960	2.487.638	9.910.000	9.910.000
Leasingforpligtelser	12.560.966	0	16.260.962	5.339.027
Anden gæld	0	0	434.581	490.748
Periodeafgrænsningsposter	4.615.899	0	10.464.853	5.717.677
I alt	17.562.825	2.487.638	37.070.396	21.457.452

13. Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leje- og leasingkontrakter med en restløbetid på 2-48 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 647, i alt t.DKK 22.538. Leasingkontrakter indgået med tilknyttede virksomheder er indeholdt heri, men er desuden særskilt oplyst nedenfor.

Koncernen har indgået leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 50 i alt t.DKK 605.

Kautionsforpligtelser

Koncernen har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 142.847.

Koncernen har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

Koncernen har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til Vækstfonden. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 10.000.

Garantiforpligtelser

Koncernen har afgivet to betalingsgarantier på samlet t.DKK 1.000 overfor SKAT.

Ekstern part har på koncernens vegne afgivet betalingsgaranti på i alt t.DKK 12.000 overfor SKAT.

Modervirksomhed:

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 1.355 på balancedagen, hvoraf t.DKK 15 er indregnet som et tilgodehavende i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 142.647 har koncernen afgivet virksomhedspant på henholdsvis t.DKK 110.000 og t.DKK 35.000. Der er givet underpant i virksomhedspantebrevet på t.DKK 110.000 til overfor Vækstfonden. Virksomhedspantet omfatter pr. 31.12.20 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 91.788
- Varebeholdninger t.DKK 55.067
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 19.642

Til sikkerheds for koncernens gæld til kreditinstitutter er der afgivet skadesløsbrev i motorkøretøj. Skadesløsbrevet udgør t.DKK 8.000.

Til sikkerhed for koncernens gæld til leasingselskaber på t.DKK 16.261 er der givet pant i leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på t.DKK 17.282.

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter er der givet pant i kapitalandele i tilknyttede selskaber. De pantsatte kapitalandele har ennominel værdi på t.DKK 2.001 og en regnskabsmæssig indreværdi på i alt t.DKK 36.037.

Til sikkerhed for koncernens gæld til Vækstfonden er der afgivet underpant i kapitalandelene i tilknyttede selskaber. De pantsatte kapitalandele har ennominel værdi på t.DKK 2.001 og en regnskabsmæssig indreværdi på i alt t.DKK 36.037.

Modervirksomhed:

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag for indflydelse

Henrik Kastbjerg Bollerslev, Kolshøjen 10, 8800 Viborg

Reel ejer

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

Koncern

2020

DKK

16. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	30.359.975
Andre driftsomkostninger	1.517.384
Finansielle indtægter	-1.428.283
Finansielle omkostninger	4.538.218
Skat af årets resultat	2.144.885
I alt	37.132.179

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for store koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Der er ikke angivet sammenligningstal for modervirksomheden og koncernen, da der er tale om første regnskabsår.

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.

REGNSKABSMÆSSIG BEHANDLING VED STIFTELSEN

Selskabet er stiftet ved erhvervelse af en bestemmende kapitalpost i en anden virksomhed. Ved erhvervelsen anvendes sammenlægningsmetoden, hvorefter de regnskabsmæssige værdier af aktiver og forpligtelser er opgjort, som om selskabet har ejet kapitalposten fra dens oprindelige anskaffelsestidspunkt. Erhvervelsen anses for gennemført på stiftelsestidspunktet. Erhvervelsen er sket til regnskabsmæssige værdier efter tilpasning til det nystiftede selskabs regnskabspraksis. Forskelsbeløbet mellem det aftalte vederlag og den erhvervede kapitalposts regnskabsmæssige værdi på stiftelsestidspunktet er indregnet i egenkapitalen.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes egenkapital klassificeres som en del af koncernegenkapitalen. Dattervirksomhedernes resultater fordeles via resultatdisponeringen forholdsmæssigt til minoritetsinteresserne og modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

Køb og salg af minoritetsandele i en dattervirksomhed, som ikke medfører ændringer i kontrol, behandles i koncernregnskabet som egenkapitaltransaktioner, og forskellen mellem vederlaget og den regnskabsmæssige værdi allokteres til modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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. Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Ved indregning af selvstændige udenlandske enheder, omregnes resultatopgørelserne til transaktionsdagens kurser eller tilnærmede gennemsnitlige valutakurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Valutakursreguleringer, opstået ved omregning af egenkapitaler ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen under reserve for valutakursreguleringer.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske enheder, der måles efter indre værdis metode og hvor mellemværendet anses for en del af den samlede investering, indregnes direkte i egenkapitalen under reserve for valutakursreguleringer. Ved afhændelse af de selvstændige udenlandske enheder indregnes de akkumulerede valutakursdifferencer i resultatopgørelsen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3	0
Goodwill	10	0
Indretning af lejede lokaler	1-5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-8	0-54

Goodwill afskrives over 10 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklingsprojekter under udførelse*

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Goodwill

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver omfatter betalinger til leverandører forud for leveringstidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*Materielle anlægsaktiver under udførelse*

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance indregnes og måles kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Goodwill indregnet under kapitalandele afskrives lineært på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Brugstiden for goodwill er fastsat til år for kapitalandele i dattervirksomheder. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed, som goodwill er knyttet til.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen 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.

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke, medmindre goodwill indgår i den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen 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, som måles efter indre værdis metode, indregnes i moder-virksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der vedtages inden godkendelsen af årsrapporten for Lindholm Holding Viborg ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven (samtidighedsprincippet).

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Et beløb svarende til de i balancen indregnede omkostninger til internt oparbejdede udviklingsprojekter indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for udviklingsomkostninger. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med af- og nedskrivninger på aktivet. Såfremt en nedskrivning af udviklingsomkostninger senere tilbageføres, reableres reserven med et tilsvarende beløb. Reserven opløses, når udviklingsomkostningerne ikke længere indregnes i balancen, og det resterende beløb overføres til overført resultat.

Urealiserede valutakursgevinster og -tab ved omregning af nettoinvesteringen i selvstændige udenlandske enheder, indregnes under egenkapitalen i reserve for valutakursreguleringer. Reserven opløses, når de selvstændige udenlandske enheder afhændes.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen 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 nettorealisationseværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1 – 5 år. Garantiforpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på grundlag af tidligere års erfaringer med garantiarbejder.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.