

**Aadum Autoophug A/S**  
Tøstrupvej 36, Aadum, 6880 Tarm

**CVR-nr. 49 15 90 13**

**Årsrapport**

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2020

---

S. P. Høy  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Aadum Autoophug A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 25. februar 2020

### Direktion

Jane Henriksen  
Direktør

Bjarne B. Nielsen  
Direktør

### Bestyrelse

Kurt Henriksen

Jørgen B. Nielsen

Bjarne B. Nielsen  
Direktør

Jane Henriksen  
Direktør

S. P. Høy

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til aktionærerne i Aadum Autoophug A/S**

#### **Konklusion**

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang**

I forbindelse med Skattevæsenets kontrol af selskabets momsmæssige behandling af forsikringsbiler i tidligere år, har Skattevæsenet fremsendt forslag til forhøjelse af selskabets momstilsvær for perioden 01.08.2016 - 31.12.2016 på ca. 675 t.kr. Skattevæsenet har ikke afsluttet gennemgang af selskabets momsforhold for den efterfølgende periode, hvor praksis har været identisk med den i 2016 anvendte praksis.

Det potentielle moms krav anslås til maksimalt at udgøre op til 5.000 t.kr.

Ledelsen er uenige med Skattevæsenet om deres fortolkning af regelsættet og da gældende praksis, og agter at påklage en eventuel afgørelse om efterbetaling i samarbejde med brancheforening.

Ledelsen forventer, at Skattevæsenets foreløbige afgørelse er forkert, og i overensstemmelse hermed er der ikke afsat beløb til tab på denne sag i balancen pr. 30.09.2019.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

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

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.

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

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

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

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

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

Ringkøbing, den 25. februar 2020

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor  
mne23420

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Aadum Autoophug A/S Tøstrupvej 36, Aadum 6880 Tarm  Telefon: 96487800  CVR-nr.: 49 15 90 13 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 46. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Kurt Henriksen Jørgen B. Nielsen Bjarne B. Nielsen, Direktør Jane Henriksen, Direktør S. P. Høy
<b>Direktion</b>	Jane Henriksen, Direktør Bjarne B. Nielsen, Direktør
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
<b>Bankforbindelse</b>	Ringkøbing Landbobank A/S Storegade 6-10 6880 Tarm
<b>Dattervirksomhed</b>	BJ Ejendomme ApS, Aadum

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i autoophug, autoopretning samt salg af reservedele og biler.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med Skattevæsenets kontrol af selskabets momsmæssige behandling af forsikringsbiler i tidligere år, har Skattevæsenet fremsendt forslag til forhøjelse af selskabets momstilsvar for perioden 01.08.2016 - 31.12.2016 på ca. 675 t.kr. Skattevæsenet har ikke afsluttet gennemgang af selskabets momsforhold for den efterfølgende periode, hvor praksis har været identisk med den i 2016 anvendte praksis.

Det potentielle momskrav anslåes til maksimalt at udgøre op til 5.000 t.kr.

Ledelsen er uenige med Skattevæsenet om deres fortolkning af regelsættet og da gældende praksis, og agter at påklage en eventuel afgørelse om efterbetaling i samarbejde med brancheforening.

Ledelsen forventer, at Skattevæsenets foreløbige afgørelse er forkert, og i overensstemmelse hermed er der ikke afsat beløb til tab på denne sag i balancen pr. 30.09.2019.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Åretsresultat efter skat udgør 1.343.156 kr. mod 686.346 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende driftsresultat for 2019/20.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Aadum Autoophug A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

#### **Skat af årets resultat**

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### Andre kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til den regnskabsmæssige indre værdi. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Deposita

Deposita måles til kostpris og udgøres af deposita.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aadum Autoophug A/S som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>14.305.620</b>	<b>14.646.866</b>
2 Personaleomkostninger	-12.295.665	-12.934.317
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-896.847	-875.689
Andre driftsomkostninger	-84.391	-63.866
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.028.717</b>	<b>772.994</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	186.125	119.721
Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver	3.634	1.307
Andre finansielle indtægter	853.744	336.744
3 Øvrige finansielle omkostninger	-401.462	-382.314
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.670.758</b>	<b>848.452</b>
4 Skat af årets resultat	-327.602	-162.106
<b>Årets resultat</b>	<b>1.343.156</b>	<b>686.346</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	186.125	119.721
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	957.031	166.625
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.343.156</b>	<b>686.346</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Grunde og bygninger	5.760.974	6.322.593
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	783.681	739.549
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.544.655</u>	<u>7.062.142</u>
7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	582.256	396.131
Andre kapitalandele	4.273	639
Deposita	5.600	5.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>592.129</u>	<u>402.370</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.136.784</u></b>	<b><u>7.464.512</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	17.021.627	15.467.997
Varebeholdninger i alt	<u>17.021.627</u>	<u>15.467.997</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.700.959	5.751.158
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	82.346	49.984
Andre tilgodehavender	69.341	131.996
Tilgodehavender i alt	<u>4.852.646</u>	<u>5.933.138</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.157.946	1.707.946
Værdipapirer i alt	<u>2.157.946</u>	<u>1.707.946</u>
Likvide beholdninger	221.779	355.687
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>24.253.998</u></b>	<b><u>23.464.768</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>31.390.782</u></b>	<b><u>30.929.280</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	540.000	540.000
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	532.256	346.131
10 Overført resultat	9.209.660	8.252.629
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.481.916</b>	<b>9.338.760</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
11 Hensættelser til udskudt skat	38.000	126.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>38.000</b>	<b>126.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	4.500.000	4.500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.500.000	4.500.000
Gæld til pengeinstitutter	11.233.869	12.168.616
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.053.448	1.878.203
Selskabsskat	550.958	5.981
Anden gæld	2.532.591	2.911.720
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.370.866	16.964.520
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>20.870.866</b>	<b>21.464.520</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>31.390.782</b>	<b>30.929.280</b>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter



## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
<p>I forbindelse med Skattevæsenets kontrol af selskabets momsmæssige behandling af forsikringsbiler i tidligere år, har Skattevæsenet fremsendt forslag til forhøjelse af selskabets momstilsvær for perioden 01.08.2016 - 31.12.2016 på ca. 675 t.kr. Skattevæsenet har ikke afsluttet gennemgang af selskabets momsforhold for den efterfølgende periode, hvor praksis har været identisk med den i 2016 anvendte praksis.</p> <p>Det potentielle moms krav anslås til maksimalt at udgøre op til 5.000 t.kr.</p> <p>Ledelsen er uenige med Skattevæsenet om deres fortolkning af regelsættet og da gældende praksis, og agter at påklage en eventuel afgørelse om efterbetaling i samarbejde med brancheforening.</p> <p>Ledelsen forventer, at Skattevæsenets foreløbige afgørelse er forkert, og i overensstemmelse hermed er der ikke afsat beløb til tab på denne sag i balancen pr. 30.09.2019.</p>		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	10.521.481	11.140.235
Pensioner	1.470.316	1.478.574
Andre omkostninger til social sikring	303.868	315.508
	<b>12.295.665</b>	<b>12.934.317</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	36	38
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	668
Andre finansielle omkostninger	401.462	381.646
	<b>401.462</b>	<b>382.314</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	415.602	169.928
Regulering af udskudt skat	-88.000	12.000
Regulering af tidl. års skat tilknyttede	0	-19.822
	<b>327.602</b>	<b>162.106</b>

## Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	19.995.581	19.995.581
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>19.995.581</b>	<b>19.995.581</b>
Af- og nedskrivninger primo	-13.672.988	-13.111.369
Årets af-/nedskrivninger	-561.619	-561.619
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-14.234.607</b>	<b>-13.672.988</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.760.974</b>	<b>6.322.593</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	13.500.000	13.500.000
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	6.749.634	6.765.398
Tilgang i årets løb	832.030	367.208
Afgang i årets løb	-535.382	-382.972
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.046.282</b>	<b>6.749.634</b>
Af- og nedskrivninger primo	-6.010.085	-5.837.280
Årets af-/nedskrivninger	-335.228	-314.070
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	82.712	141.265
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-6.262.601</b>	<b>-6.010.085</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>783.681</b>	<b>739.549</b>

## Noter

	30/9 2019	30/9 2018
<b>7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum primo	50.000	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Opskrivninger primo	346.131	226.410
Årets resultat	186.125	119.721
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>532.256</b>	<b>346.131</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>582.256</b>	<b>396.131</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
BJ Ejendomme ApS	Aadum	100 %
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	540.000	540.000
	<b>540.000</b>	<b>540.000</b>
Aktiekapitalen består af 540 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.		
<b>9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	346.131	226.410
Resultatandel	186.125	119.721
	<b>532.256</b>	<b>346.131</b>
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	8.252.629	8.086.004
Årets overførte overskud eller underskud	957.031	166.625
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-200.000
	<b>9.209.660</b>	<b>8.252.629</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>11. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	126.000	114.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-88.000</u>	<u>12.000</u>
	<b><u>38.000</u></b>	<b><u>126.000</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>38.000</u>	<u>126.000</u>
	<b><u>38.000</u></b>	<b><u>126.000</u></b>

## 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 15.611 t.kr., har selskabet deponeret ejerpantebreve nominelt 5.505 t.kr. Ejerpantebrevene omfatter grunde og bygninger vedr. forretningsejendommen Tøstrupvej 36, Aadum, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 5.807 t.kr.

## 13. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 551 t.kr.

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

## Noter

---

### 13. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

##### Andre eventualforpligtigelser

I forbindelse med Skattevæsenets kontrol af selskabets momsmæssige behandling af forsikringsbiler i tidligere år, har Skattevæsenet fremsendt forslag til forhøjelse af selskabets momstilsvær for perioden 01.08.2016 - 31.12.2016 på ca. 675 t.kr. Skattevæsenet har ikke afsluttet gennemgang af selskabets momsforhold for den efterfølgende periode, hvor praksis har været identisk med den i 2016 anvendte praksis.

Det potentielle momskrav anslås til maksimalt at udgøre op til 5.000 t.kr.

Ledelsen er uenige med Skattevæsenet om deres fortolkning af regelsættet og da gældende praksis, og agter at påklage en eventuel afgørelse om efterbetaling i samarbejde med brancheforening.

Ledelsen forventer, at Skattevæsenets foreløbige afgørelse er forkert, og i overensstemmelse hermed er der ikke afsat beløb til tab på denne sag i balancen pr. 30.09.2019.