

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

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

**Årsrapport**

**2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2021

---

Kurt Henriksen  
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 2019 - 30. september 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 3. marts 2021

### Direktion

Jane Henriksen  
Direktør

### Bestyrelse

Kurt Henriksen

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 2019 - 30. september 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 - 31.03.2018 på ca. 3.020 t.kr.

Ledelsen er uenige med Skattevæsenet om deres fortolkning af regelsættet og dagældende praksis, men har valgt i samarbejde med brancheforening og ekstern rådgiver at indlede forhandlinger / dialog med myndighederne, der forventes at kunne reducere kravet væsentligt. Ledelsen vurderer således, at nettotabet for selskabet vil kunne reduceres til 750 t.kr. Beløbet er hensat som forpligtigelse.

#### **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.

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

---

### **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 3. marts 2021

### **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 2019 - 30. september 2020 47. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Kurt Henriksen Jane Henriksen, Direktør S. P. Høy
<b>Direktion</b>	Jane Henriksen, 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>Modervirksomhed</b>	Jane Henriksen ApS

## 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 - 31.03.2018 på ca. 3.020 t.kr.

Ledelsen er uenige med Skattevæsenet om deres fortolkning af regelsættet og dagældende praksis, men har valgt i samarbejde med brancheforening og ekstern rådgiver at indlede forhandlinger / dialog med myndighederne, der forventes at kunne reducere kravet væsentligt. Ledelsen vurderer således, at nettotabet for selskabet vil kunne reduceres til 750 t.kr. Beløbet er hensat som forpligtigelse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Åretsresultat efter skat udgør 977.011 kr. mod 1.343.156 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

### Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende driftsresultat for 2020/21.

### 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

## 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 salgsmkostninger 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Nettoposkrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettooposkrivning 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Deposita

Deposita måles til kostpris og udgøres af deposita.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

#### 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.

### 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 solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Ved erhvervelse af virksomheder indgår hensættelser til omstruktureringer i den overtagne virksomhed i det omfang, de er besluttet og offentliggjort senest på overtagelsestidspunktet i opgørelsen af anskaffelsessummen og dermed i goodwill eller koncerngoodwill.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>13.814.663</b>	<b>14.305.620</b>
2 Personaleomkostninger	-12.152.862	-12.295.665
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-820.353	-896.847
Andre driftsomkostninger	-177.353	-84.391
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>664.095</b>	<b>1.028.717</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	186.125
Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver	0	3.634
Andre finansielle indtægter	1.274.457	853.744
3 Øvrige finansielle omkostninger	-628.511	-401.462
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.310.041</b>	<b>1.670.758</b>
4 Skat af årets resultat	-333.030	-327.602
<b>Årets resultat</b>	<b>977.011</b>	<b>1.343.156</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	600.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-532.256	186.125
Udbytte for regnskabsåret	250.000	200.000
Overføres til overført resultat	659.267	957.031
<b>Disponeret i alt</b>	<b>977.011</b>	<b>1.343.156</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Grunde og bygninger	5.458.126	5.760.974
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	860.650	783.681
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.318.776</u>	<u>6.544.655</u>
7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	582.256
Andre kapitalandele	4.273	4.273
Deposita	5.600	5.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.873</u>	<u>592.129</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.328.649</u></b>	<b><u>7.136.784</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	14.161.147	17.021.627
Varebeholdninger i alt	<u>14.161.147</u>	<u>17.021.627</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.850.915	4.700.959
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.000.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	82.346
Andre tilgodehavender	277.211	69.341
Tilgodehavender i alt	<u>9.128.126</u>	<u>4.852.646</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.417.946	2.157.946
Værdipapirer i alt	<u>2.417.946</u>	<u>2.157.946</u>
Likvide beholdninger	295.519	221.779
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>26.002.738</u></b>	<b><u>24.253.998</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>32.331.387</u></b>	<b><u>31.390.782</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	540.000	540.000
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	532.256
10 Overført resultat	9.868.924	9.209.660
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.658.924</b>	<b>10.481.916</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
11 Hensættelser til udskudt skat	55.000	38.000
Andre hensatte forpligtelser	750.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>805.000</b>	<b>38.000</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	10.371.861	11.233.869
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.599.428	2.053.448
Gæld til tilknyttede virksomheder	96.204	0
Selskabsskat	750.006	550.958
Anden gæld	3.549.964	2.532.591
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.367.463	16.370.866
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>20.867.463</b>	<b>20.870.866</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>32.331.387</b>	<b>31.390.782</b>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter



## Noter

---

### 1. 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 momstilsvær for perioden 01.08.2016 - 31.03.2018 på ca. 3.020 t.kr.

Ledelsen er uenige med Skattevæsenet om deres fortolkning af regelsættet og dagældende praksis, men har valgt i samarbejde med brancheforening og ekstern rådgiver at indlede forhandlinger / dialog med myndighederne, der forventes at kunne reducere kravet væsentligt. Ledelsen vurderer således, at nettotabet for selskabet vil kunne reduceres til 750 t.kr. Beløbet er hensat som forpligtelse.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	10.393.088	10.521.481
Pensioner	1.504.571	1.470.316
Andre omkostninger til social sikring	<u>255.203</u>	<u>303.868</u>
	<b><u>12.152.862</u></b>	<b><u>12.295.665</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>34</u>	<u>36</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>628.511</u>	<u>401.462</u>
	<b><u>628.511</u></b>	<b><u>401.462</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	316.030	415.602
Regulering af udskudt skat	<u>17.000</u>	<u>-88.000</u>
	<b><u>333.030</u></b>	<b><u>327.602</u></b>

## Noter

	30/9 2020	30/9 2019
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	19.995.581	19.995.581
Tilgang i årets løb	467.750	0
Afgang i årets løb	-1.457.285	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>19.006.046</b>	<b>19.995.581</b>
Af- og nedskrivninger primo	-14.234.607	-13.672.988
Årets af-/nedskrivninger	-547.786	-561.619
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	1.234.473	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-13.547.920</b>	<b>-14.234.607</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.458.126</b>	<b>5.760.974</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	11.810.000	13.500.000
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	7.046.282	6.749.634
Tilgang i årets løb	505.980	832.030
Afgang i årets løb	-581.384	-535.382
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.970.878</b>	<b>7.046.282</b>
Af- og nedskrivninger primo	-6.262.601	-6.010.085
Årets af-/nedskrivninger	-272.567	-335.228
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	424.940	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	82.712
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-6.110.228</b>	<b>-6.262.601</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>860.650</b>	<b>783.681</b>

## Noter

	30/9 2020	30/9 2019
<b>7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum primo	50.000	50.000
Afgang i årets løb	-50.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
Opskrivninger primo	532.256	346.131
Årets resultat	0	186.125
Årets tilbageførsler på afgang	-532.256	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>532.256</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>582.256</b>
<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	532.256	346.131
Resultatandel	-532.256	186.125
	<b>0</b>	<b>532.256</b>
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	9.209.657	8.252.629
Årets overførte overskud eller underskud	659.267	957.031
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	600.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-600.000	0
	<b>9.868.924</b>	<b>9.209.660</b>

## Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>11. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	38.000	126.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>17.000</u>	<u>-88.000</u>
	<b><u>55.000</u></b>	<b><u>38.000</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>55.000</u>	<u>38.000</u>
	<b><u>55.000</u></b>	<b><u>38.000</u></b>

## 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 13.253 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 4.764 t.kr.

Til sikkerhed for ovenstående gæld til pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev 15.000 t.kr. omfattende nedenstående, hvis regnskabsmæssige værdier på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	14.161 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	5.851 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	861 t.kr.

## 13. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jane Henriksen ApS som administrationselskab 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.

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 momstilsvar for perioden 01.08.2016 - 31.03.2018 på ca. 3.020 t.kr.

Ledelsen er uenige med Skattevæsenet om deres fortolkning af regelsættet og dagældende praksis, men har valgt i samarbejde med brancheforening og ekstern rådgiver at indlede forhandlinger / dialog med myndighederne, der forventes at kunne reducere kravet væsentligt. Ledelsen vurderer således, at netto-tabet for selskabet vil kunne reduceres til 750 t.kr. Beløbet er hensat som forpligtigelse.