



**Autoværkstedet 'Aaløkkesholm'  
A/S**

Åløkke Allé 2  
5000 Odense C  
CVR-nr. 51814312

**Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
26.10.2022

---

**Jens Michael Lindekilde Hansen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Autoværkstedet 'Aaløkkesholm' A/S

Åløkke Allé 2

5000 Odense C

CVR-nr.: 51814312

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Hjemmeside: [www.aaloekkesholm.dk](http://www.aaloekkesholm.dk)

E-mail: [vaerksted@aaloekkesholm.dk](mailto:vaerksted@aaloekkesholm.dk)

## Bestyrelse

Sidsel Nymark

Jens Michael Lindekilde Hansen

Marianne Lindekilde Jerris

Nils Aaskov

Lars Michael Larsen

## Direktion

Jens Michael Lindekilde Hansen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for Autoværkstedet 'Aaløkkesholm' A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26.10.2022

## Direktion

**Jens Michael Lindekilde Hansen**

direktør

## Bestyrelse

**Sidsel Nymark**

**Jens Michael Lindekilde Hansen**

**Marianne Lindekilde Jerris**

**Nils Aaskov**

**Lars Michael Larsen**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Autoværkstedet 'Aaløkkesholm' A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Autoværkstedet 'Aaløkkesholm' A/S for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

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.

Odense, den 26.10.2022

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Lars Knage Nielsen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10074

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i reparation af motorkøretøjer.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2021/22 blev et driftsmæssigt tilfredsstillende år for Autoværkstedet "Aaløkkesholm" A/S. Årets overskud blev på 547 t.kr., hvilket anses for værende tilfredsstillende. Der har i året været en stigende aktivitet, men også forøgede personaleudgifter, hvilket gør at resultatet er på niveau med sidste år.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>10.108.100</b>	<b>9.002.166</b>
Personaleomkostninger	2	(9.168.636)	(7.998.022)
Af- og nedskrivninger	3	(253.203)	(249.950)
<b>Driftsresultat</b>		<b>686.261</b>	<b>754.194</b>
Andre finansielle indtægter	4	34.423	35.072
Andre finansielle omkostninger	5	(15.298)	(14.568)
<b>Resultat før skat</b>		<b>705.386</b>	<b>774.698</b>
Skat af årets resultat	6	(158.276)	(172.414)
<b>Årets resultat</b>		<b>547.110</b>	<b>602.284</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	1.000.000
Overført resultat		47.110	(397.716)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>547.110</b>	<b>602.284</b>



# Balance pr. 30.06.2022

## Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	3.193
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		349.388	604.398
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>349.388</b>	<b>607.591</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>349.388</b>	<b>607.591</b>
Råvarer og hjælpematerialer		347.843	346.814
<b>Varebeholdninger</b>		<b>347.843</b>	<b>346.814</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.576.492	1.430.780
Igangværende arbejder for fremmed regning		54.500	115.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.268.708	1.884.425
Udskudt skat		26.598	0
Andre tilgodehavender		175.412	202.180
Periodeafgrænsningsposter		186.040	49.392
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.287.750</b>	<b>3.681.777</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.195.751</b>	<b>1.535.598</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.831.344</b>	<b>5.564.189</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.180.732</b>	<b>6.171.780</b>

**Passiver**

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.082.491	1.035.381
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	1.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.082.491</b>	<b>2.535.381</b>
Udskudt skat		0	1.658
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>1.658</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		539.098	907.508
Gæld til tilknyttede virksomheder		706.738	613.568
Skyldig skat		186.532	183.399
Anden gæld		1.665.873	1.930.266
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.098.241</b>	<b>3.634.741</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.098.241</b>	<b>3.634.741</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.180.732</b>	<b>6.171.780</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

# Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.035.381	1.000.000	2.535.381
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	47.110	500.000	547.110
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.082.491</b>	<b>500.000</b>	<b>2.082.491</b>

# Noter

## 1 Bruttofortjeneste/-tab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 er omsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	7.401.939	6.290.055
Pensioner	1.516.078	1.455.980
Andre omkostninger til social sikring	250.619	251.987
	<b>9.168.636</b>	<b>7.998.022</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	24	23

## 3 Af- og nedskrivninger

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	258.203	271.650
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(5.000)	(21.700)
	<b>253.203</b>	<b>249.950</b>

## 4 Andre finansielle indtægter

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.800	12.893
Renteindtægter i øvrigt	4.390	4.996
Øvrige finansielle indtægter	15.233	17.183
	<b>34.423</b>	<b>35.072</b>

## 5 Andre finansielle omkostninger

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.645	3.879
Renteomkostninger i øvrigt	0	123
Øvrige finansielle omkostninger	9.653	10.566
	<b>15.298</b>	<b>14.568</b>

## 6 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	186.532	183.399
Ændring af udskudt skat	(28.256)	(10.985)
	<b>158.276</b>	<b>172.414</b>

## 7 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	571.044	3.107.515
Afgange	(33.498)	(342.121)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>537.546</b>	<b>2.765.394</b>
Af- og nedskrivninger primo	(567.851)	(2.503.117)
Årets afskrivninger	(3.193)	(255.010)
Tilbageførsel ved afgang	33.498	342.121
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(537.546)</b>	<b>(2.416.006)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>349.388</b>

## 8 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	500	1000	500.000
	<b>500</b>		<b>500.000</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de sidste 5 år.

## 9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	283.000	283.000
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	214.000	214.000

## 10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Autoværkstedet "Aaløkkesholm" Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen afsluttes, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret afsluttede arbejde (faktureringsmetoden).

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det på balancedagen udførte arbejde.

Indregningen sker efter faktureringsprincippet, og indregning af indtægter fra igangværende arbejder for fremmede regning sker på faktureringsdatoen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af om nettoværdien, der er opgjort som kostprisen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.



### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.