



AUTO-G
DANMARK



JYDSK AUTO-DELE A/S

Dieselvej 3
6000 Kolding
Tlf. 75 52 91 00

Flugtsangs Allé 26
7000 Fredericia
Tlf. 75 92 78 00

Christian X's vej 6 B
6100 Haderslev
Tlf. 74 52 78 00

Tøndervej 3
6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 46 44

Grundtvigs Allé 168
6400 Sønderborg
Tlf. 74 42 62 35

J.A.D.-AUTODELE A/S

**Dieselvej 3
6000 Kolding**

CVR-nr. 54 56 95 13

**Årsrapport for 2019/20
(44. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. december 2020

Karl Alfred Aagaard Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. april 2020 | 11 |
| Balance pr. 30. april 2020 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter til årsrapporten | 15 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 for J.A.D.-AUTODELE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10. december 2020

Direktion

Karl Alfred Aagaard Schmidt Annette Jensen
direktør direktør

Bestyrelse

Erik Nymann Jan Folden Christensen Karl Alfred Aagaard Schmidt
formand

John-Ole Rasmussen Bjarne Fjord Thomsen Palle Fjord Thomsen

Brian Drongesen Schmidt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i J.A.D.-AUTODELE A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J.A.D.-AUTODELE A/S for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 vor 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 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Kolind, den 10. december 2020

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

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.A.D.-AUTODELE A/S
Dieselvej 3
6000 Kolding

Telefon: 75529100

E-mail: jad6000@jad.dk

Hjemmeside: www.jad.dk

CVR-nr.: 54 56 95 13

Regnskabsperiode: 1. maj 2019 - 30. april 2020

Stiftet: 19. september 1976

Regnskabsår: 44. regnskabsår

Hjemsted: Kolding

Bestyrelse

Erik Nymann, formand
Jan Folden Christensen
Karl Alfred Aagaard Schmidt
John-Ole Rasmussen
Bjarne Fjord Thomsen
Palle Fjord Thomsen
Brian Drongesen Schmidt

Direktion

Karl Alfred Aagaard Schmidt, direktør
Annette Jensen, direktør

Revision

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kolind Midtpunkt 3, 1.
8560 Kolind

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i grossistvirksomhed ved afsætning af autoreservedele og andre relaterede varer. Selskabet driver forretning fra Kolding, Fredericia, Haderslev, Aabenraa og Sønderborg.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer ikke, at der er særlige usikkerheder ved indregning og måling, idet dog vurdering af debitorers betalingsevner er behæftet med forretningsmæssige risici.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitetsniveau og indtjening er negativt påvirket af corona-krisen og nedlukningen af landet. Lønkompressionsordningen har alene kunnet dækket en andel af lønningerne på hjemsendte medarbejdere. Omsætningen er faldet betydeligt, men ikke nok til at søge yderligere hjælpepakker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 547.816, og selskabets balance pr. 30. april 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.305.607.

Ledelsen har i indeværende år og sidste år gennemført en række optimeringer, omkostningsreduktioner mm. således at selskabet pr. 31/12 var overskudsgivende. Coronafølgervirkningen var i regnskabsperiodens sidste måneder så massive, at året er resulteret i et ikke-forventet underskud.

I perioden siden er der udført yderligere omkostningsbesparende tiltag, som giver effekt nu og yderligere fremadrettet. Foreliggende halvårsbalance udviser et overskud og budgettet for hele året udviser samme. Selskabets långivere støtter op omkring selskabet. Budgettet viser, at indtjeningen kan servicere forpligtelserne i takt med at de forfalder.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet ikke er truet ift. illikviditet og er dermed ikke going concern truet. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen forventer ikke yderligere nedlukninger i landet som følge af Covid-19. Aktiviteten har siden 30/4 2020 været stigende og forventes at komme på niveau med tidligere. Der er efter regnskabsårets afslutning herudover ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

For næste regnskabsperiode forventes et positivt resultat og likviditetskabelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.A.D.-AUTODELE A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år | 0-20 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5-7 år | 0 % |

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

Leasingkontrakter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejret gennemsnit metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. april 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/2020</u> kr. | <u>2018/2019</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 12.715.580 | 14.199.335 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-12.505.028</u> | <u>-13.661.756</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 210.552 | 537.579 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | <u>-430.270</u> | <u>-444.907</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -219.718 | 92.672 |
| Finansielle indtægter | | 4.600 | 63.997 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-474.698</u> | <u>-439.910</u> |
| Resultat før skat | | -689.816 | -283.241 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>142.000</u> | <u>56.000</u> |
| Årets resultat | | <u>-547.816</u> | <u>-227.241</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-547.816</u> | <u>-227.241</u> |
| | | <u>-547.816</u> | <u>-227.241</u> |

Balance pr. 30. april 2020

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 110.833 | 129.833 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 110.833 | 129.833 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 753.721 | 764.941 |
| Indretning af lejede lokaler | | 90.634 | 135.444 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 844.355 | 900.385 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 88.000 | 88.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 88.000 | 88.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.043.188 | 1.118.218 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 15.312.125 | 14.377.498 |
| Varebeholdninger | | 15.312.125 | 14.377.498 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.935.398 | 7.024.437 |
| Andre tilgodehavender | | 822.530 | 427.796 |
| Udskudt skatteaktiv | | 379.000 | 237.000 |
| Selskabsskat | | 16.000 | 35.000 |
| Tilgodehavender | | 7.152.928 | 7.724.233 |
| Likvide beholdninger | | 48.133 | 62.650 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 22.513.186 | 22.164.381 |
| Aktiver i alt | | 23.556.374 | 23.282.599 |

Balance pr. 30. april 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | <u>1.805.607</u> | <u>2.353.423</u> |
| Egenkapital | | <u>2.305.607</u> | <u>2.853.423</u> |
| Ansvarlig lånekapital | | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Anden gæld | | <u>940.290</u> | <u>500.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>3.940.290</u> | <u>3.500.000</u> |
| Kreditinstitutter | | 6.433.919 | 6.571.363 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.767.781 | 6.862.509 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 50.000 | 0 |
| Anden gæld | | <u>4.058.777</u> | <u>3.495.304</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>17.310.477</u> | <u>16.929.176</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>21.250.767</u> | <u>20.429.176</u> |
| Passiver i alt | | <u>23.556.374</u> | <u>23.282.599</u> |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 8 | | |
| Grundlag for fortsat drift | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 12 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. maj 2019 | 500.000 | 2.353.423 | 2.853.423 |
| Årets resultat | 0 | -547.816 | -547.816 |
| Egenkapital 30. april 2020 | 500.000 | 1.805.607 | 2.305.607 |

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. maj 2018 | 500.000 | 2.580.664 | 3.080.664 |
| Årets resultat | 0 | -227.241 | -227.241 |
| Egenkapital 30. april 2019 | 500.000 | 2.353.423 | 2.853.423 |

Noter

| | <u>2019/2020</u> | <u>2018/2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Andre driftsindtægter | | |
| Lønkomensation Covid-19 | <u>319.902</u> | <u>0</u> |
| | <u>319.902</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 11.179.556 | 12.112.508 |
| Pensioner | 957.388 | 1.051.582 |
| Andre omkostninger til social sikring | 252.172 | 275.179 |
| Andre personaleomkostninger | <u>115.912</u> | <u>222.487</u> |
| | <u>12.505.028</u> | <u>13.661.756</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>34</u> | <u>38</u> |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 19.000 | 19.000 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 403.550 | 413.539 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | <u>7.720</u> | <u>12.368</u> |
| | <u>430.270</u> | <u>444.907</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-142.000</u> | <u>-56.000</u> |
| | <u>-142.000</u> | <u>-56.000</u> |

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|---|------------------------------|
| Kostpris 1. maj 2019 | 190.000 |
| Kostpris 30. april 2020 | 190.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2019 | 60.167 |
| Årets afskrivninger | 19.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2020 | 79.167 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020 | <u><u>110.833</u></u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> |
|--|--|---|
| Kostpris 1. maj 2019 | 3.526.530 | 313.735 |
| Tilgang i årets løb | 355.772 | 0 |
| Afgang i årets løb | -169.362 | 0 |
| Kostpris 30. april 2020 | 3.712.940 | 313.735 |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2019 | 2.761.589 | 178.291 |
| Årets afskrivninger | 345.272 | 44.810 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -147.642 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2020 | 2.959.219 | 223.101 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020 | <u><u>753.721</u></u> | <u><u>90.634</u></u> |

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. maj 2019 | Gæld 30. april 2020 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------|---------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| Ansvarlig lånekapital | 3.000.000 | 3.000.000 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 500.000 | 940.290 | 0 | 0 |
| | 3.500.000 | 3.940.290 | 0 | 0 |

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af varedebitorer er behæftet med forretningsmæssige risici i forhold til ledelses vurdering af betalingsevne og betalingstidspunkt.

9 Grundlag for fortsat drift

Ledelsen har i indeværende år og sidste år gennemført en række optimeringer, omkostningsreduktioner således at selskabet pr. 31/12 var overskudsgivende. Coronafølgenvirkningen var i regnskabsperiodens sidste måneder så massive, at året er resulteret i et ikke-forventet underskud.

I perioden siden er der udført yderligere omkostningsbesparende tiltag, som giver effekt nu og yderligere fremadrettet. Foreliggende halvårsbalance udviser et overskud og budgettet for hele året udviser samme. Selskabets långivere støtter op omkring selskabet. Budgettet viser, at indtjeningen kan servicere forpligtelserne i takt med at de forfalder.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet ikke er truet ift. illikviditet og er dermed ikke going concern truet. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Tilsvarende forventer ledelsen, at det indregnede udskudte skatteaktiv vil være indtjent over en 3-5 årig periode.

10 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet hæfter for sædvanlig garantiforpligtelse og produktansvar for solgte varer.

Selskabet har indgået i lejekontrakter vedrørende lokaler på følgende vilkår:

Leje i opsigelsesperiode på 6 mdr. udgør 799 t.kr.

Leje i opsigelsesperiode på 7 mdr. udgør 140 t.kr.

Noter

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, rettigheder i immaterielle aktiver, driftsmateriel og inventar, debitorer. etc. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) med i alt 7 mio. kr. De regnskabsmæssige værdier, der er omfattet af pantet udgør:

Goodwill 111 t.kr.
Driftsmidler og inventar 492 t.kr.
Varebeholdning 15.312 t.kr.
Tilgodehavender fra salg 5.935 t.kr.
Andre tilgodehavender 823 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i driftsmidler driftsmateriel, i form af ejerpantebrev nominel 600 tkr. De regnskabsmæssige værdier, der er omfattet af pantet udgør:

Driftsmidler og inventar 844 t.kr.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Karl Alfred Aagaard Schmidt, Tøndervej 32, 6580 Vamdrup
AUTO-Generation A/S, Ebdrupvej 27, 8560 Kolind
Brian Drongesen Schmidt, Goldbæk Alle 12, 6000 Kolding
Annette Schmidt Jensen, Bastrup Skolevej 9A, 6580 Vamdrup

Penneo

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

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

Jens Villemann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston SR Statsautoriseret Revisionspa...

Serienummer: CVR:33948794-RID:12466187

IP: 78.156.xxx.xxx

2020-12-15 14:00:40Z

NEM ID 

Annette Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-240749291202

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-12-15 14:31:07Z

NEM ID 

Bjarne Fjord Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-185874000159

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-12-15 14:48:44Z

NEM ID 

Erik Nymann

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-012511288433

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-12-15 15:04:53Z

NEM ID 

Jan Folden Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-936576473943

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-12-16 06:17:11Z

NEM ID 

Palle Fjord Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-488476526205

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-12-16 14:23:27Z

NEM ID 

John-Ole Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-136266332029

IP: 87.58.xxx.xxx

2020-12-17 14:26:16Z

NEM ID 

Karl Alfred Aagaard Schmidt

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-908737816113

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-12-17 14:51:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SZSMZ-D0MNI-BPBET-ON1T2-PVB0F-HGK7E

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

Penneo

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

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

Karl Alfred Aagaard Schmidt

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-908737816113

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-12-17 14:51:18Z

NEM ID 

Karl Alfred Aagaard Schmidt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-908737816113

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-12-17 14:51:18Z

NEM ID 

Brian Drongesen Schmidt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-061340372976

IP: 5.56.xxx.xxx

2020-12-18 11:12:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SZSMZ-D0MNI-BPBET-ON1T2-PVB0F-HGK7E

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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