



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

ALLAN KLING-PETERSEN HOLDING APS

AMBOLTEN 5, 6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. december 2019

Allan Kling-Petersen

CVR-NR. 73 37 21 19

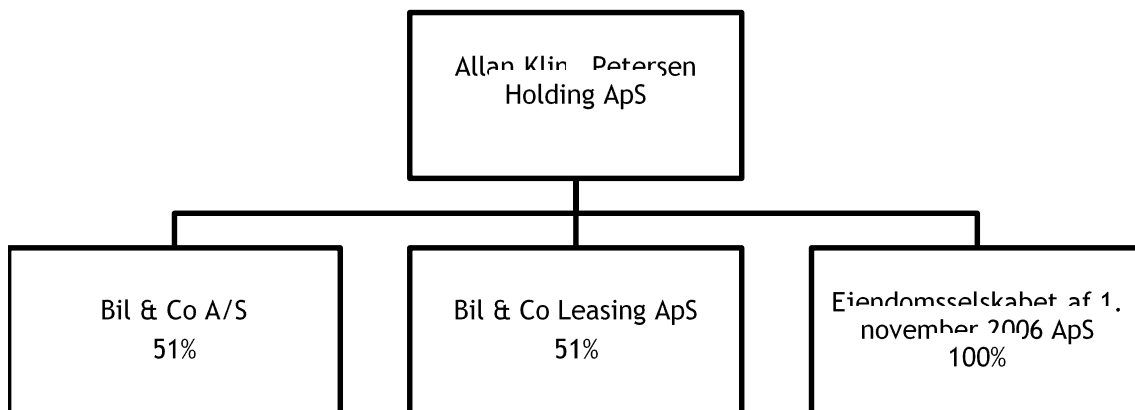
INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Koncernoversigt.....	4
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	6-7
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	8
Ledelsesberetning.....	9
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-24

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Allan Kling-Petersen Holding ApS Ambolten 5 6000 Kolding
	CVR-nr.: 73 37 21 19 Stiftet: 1. november 1983 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Allan Kling-Petersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
Pengeinstitut	Nordea Kolding Åpark 2 6000 Kolding

KONCERNOVERSIGT



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Allan Kling-Petersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 4. december 2019

Direktion:

Allan Kling-Petersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Allan Kling-Petersen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Allan Kling-Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Kolding, den 4. december 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Kruse
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11677

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.	2015/16 tkr.	2014/15 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	45.501	47.413	43.351	41.561	40.437
Driftsresultat.....	10.919	13.721	10.830	10.482	10.755
Finansielle poster, netto.....	209	-152	-109	-114	-720
Årets resultat før skat.....	11.128	13.569	11.118	10.928	10.035
Årets resultat.....	8.630	10.542	8.728	8.587	7.611
Årets resultat ekskl. minoritetsinteresser.....	5.705	6.473	5.892	6.024	5.014
Balance					
Balancesum.....	120.529	121.150	117.176	117.480	123.829
Egenkapital.....	68.245	63.450	57.932	50.856	44.306
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser...	57.265	51.613	47.597	41.681	35.879
Investeret kapital.....	79.361	79.551	79.689	83.460	83.033
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-2.733	-1.521	-1.334	-2.938	-8.806
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital.....	13,7	17,2	13,3	12,6	14,3
Soliditetsgrad.....	47,5	42,6	40,6	35,5	29,0
Egenkapitalforrentning.....	13,1	17,4	16,0	18,0	18,2
Egenkapitalforrentning (ekskl. minoritetsinteresser).....	10,5	13,0	13,2	15,5	14,9

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkast af investeret kapital:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital:	Immaterielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) + materielle anlægsaktiver + varebeholdninger + tilgodehavender + øvrige driftsmæssige omsætningsaktiver - leverandørgæld - andre hensatte forpligtelser - øvrige lang- og kortfristede driftsmæssige forpligtelser
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital (ekskl. minoritetsinteresser)} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalforrentning (ekskl. minoritetsinteres- ser):	$\frac{\text{Resultat efter skat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoriteter}}$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i salg af nye og brugte biler, reparation og udlejning af biler, salg af reservedele samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets aktivitet og resultat er på niveau med det forventede ved aflæggelsen af årsrapporten for 2017/18.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer, at aktiviteten og årets resultat for regnskabsåret 2019/20 bliver på niveau med det realiserede i regnskabsåret 2018/19.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2018/19 kr.	2017/18 tkr.	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		45.501.340	47.413	-154.790	-170
Personaleomkostninger.....	1	-31.596.993	-30.943	0	0
Afskrivninger.....		-2.985.361	-2.749	0	0
DRIFTSRESULTAT.....		10.918.986	13.721	-154.790	-170
Indtægter af kapitalandele.....		0	0	4.643.769	5.870
Finansielle indtægter.....	2	1.355.801	734	1.552.918	953
Finansielle omkostninger.....		-1.146.761	-886	-27.868	-10
RESULTAT FØR SKAT.....		11.128.026	13.569	6.014.029	6.643
Skat af årets resultat.....	3	-2.497.982	-3.027	-309.163	-170
ÅRETS RESULTAT.....	4	8.630.044	10.542	5.704.866	6.473

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2019 kr.	2018 tkr.	2019 kr.	2018 tkr.
Goodwill.....		0	101	0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	0	101	0	0
Grunde og bygninger.....		27.201.571	27.601	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.474.151	1.776	0	0
Indretning af lejede lokaler.....		2.129.512	1.893	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	6	31.805.234	31.270	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	22.071.179	21.365
Andre værdipapirer.....		432.292	124	0	0
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		613.475	513	0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	7	1.045.767	637	22.071.179	21.365
ANLÆGSAKTIVER.....		32.851.001	32.008	22.071.179	21.365
Handelsvarer.....		53.326.171	53.945	0	0
Varebeholdninger.....	8	53.326.171	53.945	0	0
Tilgodehavender fra salg.....		8.570.723	9.438	0	0
Tilgodehavende hos dattervirksomheder.....		0	0	13.417.254	7.566
Andre tilgodehavender.....		3.331.778	3.125	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	0	2.170.678	2.639
Periodeafgrænsningsposter.....	9	296.477	306	0	0
Tilgodehavender.....		12.198.978	12.869	15.587.932	10.205
Andre værdipapirer.....		20.562.564	19.890	20.562.564	19.890
Værdipapirer.....		20.562.564	19.890	20.562.564	19.890
Likvider.....		1.590.513	2.438	933.705	2.417
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		87.678.226	89.142	37.084.201	32.512
AKTIVER.....		120.529.227	121.150	59.155.380	53.877

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2019 kr.	2018 tkr.	2019 kr.	2018 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125	125.000	125
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		0	0	12.665.165	11.959
Overført overskud.....		56.139.524	51.435	43.474.359	39.475
Forslag til udbytte.....		1.000.000	53	1.000.000	53
Minoritetsinteresser.....		10.980.618	11.837	0	0
EGENKAPITAL.....		68.245.142	63.450	57.264.524	51.612
Hensættelse til udskudt skat.....	10	1.029.360	1.011	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.029.360	1.011	0	0
Prioritetsgæld.....		7.619.081	10.716	0	0
Langfristede gældsforpligtelser...	11	7.619.081	10.716	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld.	11	1.010.142	770	0	0
Gæld til pengeinstitutter.....		13.365.584	9.475	0	0
Modtagne forudbetalinger.....		228.608	341	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.098.680	8.138	0	0
Skyldig selskabsskat.....		1.858.356	2.231	1.858.356	2.231
Anden gæld.....		20.074.274	25.018	32.500	34
Kortfristede gældsforpligtelser ...		43.635.644	45.973	1.890.856	2.265
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		51.254.725	56.689	1.890.856	2.265
PASSIVER.....		120.529.227	121.150	59.155.380	53.877
Eventualposter mv.	12				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13				
Nærtstående parter	14				

EGENKAPITALOPGØRELSE

Koncernen					
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Minoritetsint resser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018.....	125.000	51.434.658	52.900	11.838.240	63.450.798
Betalt udbytte.....			-52.900	-3.782.800	-3.835.700
Forslag til resultatdisponering.....		4.704.866	1.000.000	2.925.178	8.630.044
Egenkapital 30. september 2019.....	125.000	56.139.524	1.000.000	10.980.618	68.245.142

Moderselskabet					
	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018.....	125.000	11.958.596	39.476.062	52.900	51.612.558
Betalt udbytte.....				-52.900	-52.900
Forslag til resultatdisponering.....		4.643.769	61.097	1.000.000	5.704.866
Overførsel af udbytte.....		-3.937.200	3.937.200		
Egenkapital 30. september 2019.....	125.000	12.665.165	43.474.359	1.000.000	57.264.524

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Koncernen	
	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
Årets resultat.....	8.630.044	10.542
Årets afskrivninger tilbageført.....	2.269.185	2.148
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-54.708	-156
Skat af årets resultat tilbageført.....	2.497.982	3.027
Betalt selskabsskat.....	-2.852.756	-2.573
Ændring i varebeholdninger.....	620.752	-3.234
Ændring i tilgodehavender.....	667.795	-74
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	-6.092.529	-6.402
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter.....	0	54
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	5.685.765	3.332
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-2.732.918	-1.521
Salg af materielle anlægsaktiver.....	85.000	336
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-409.066	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-3.056.984	-1.185
Afdrag på lån.....	-2.856.796	-1.105
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-3.835.700	-5.066
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-6.692.496	-6.171
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-4.063.715	-4.024
Likvider 1. oktober.....	12.851.208	16.876
LIKVIDER 30. SEPTEMBER.....	8.787.493	12.852
Likvider 30. september specificeres således:		
Likvider.....	1.590.513	2.437
Andre værdipapirer.....	20.562.564	19.890
Gæld til pengeinstitutter.....	-13.365.584	-9.475
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	8.787.493	12.852

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2018/19 kr.	2017/18 tkr.	2018/19 kr.	2017/18 tkr.	
Personaleomkostninger					1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: Koncernen: 79 (2017/18: 78) Moderselskabet: 1 (2017/18: 1)					
Løn og gager.....	27.677.259	27.203	0	0	
Pensioner.....	3.369.661	3.222	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	550.073	518	0	0	
	31.596.993	30.943	0	0	
Finansielle indtægter					2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	0	284.916	279	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.355.801	734	1.268.002	674	
	1.355.801	734	1.552.918	953	
Skat af årets resultat					3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	2.479.356	2.797	308.678	170	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	483	0	485	0	
Regulering af udskudt skat.....	18.143	230	0	0	
	2.497.982	3.027	309.163	170	
Forslag til resultatdisponering					4
Udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	53	1.000.000	53	
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	0	0	4.643.769	5.870	
Overført resultat.....	4.704.866	6.420	61.097	550	
Minoritetsinteressernes andel af dattervirksomheders resultat.....	2.925.178	4.069	0	0	
	8.630.044	10.542	5.704.866	6.473	
Immaterielle anlægsaktiver					5
			Koncernen		
			Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2018.....			1.632.927		
Kostpris 30. september 2019.....			1.632.927		
Afskrivninger 1. oktober 2018.....			1.531.422		
Årets afskrivninger			101.505		
Afskrivninger 30. september 2019.....			1.632.927		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....			0		

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

6

	Koncernen		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2018.....	33.973.329	12.882.418	7.200.149
Tilgang.....	168.917	1.570.956	993.045
Afgang.....	0	-181.753	0
Kostpris 30. september 2019.....	34.142.246	14.271.621	8.193.194
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....	6.372.459	11.106.312	5.306.837
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-151.461	0
Årets afskrivninger	568.216	842.619	756.845
Af- og nedskrivninger 30. september 2019....	6.940.675	11.797.470	6.063.682
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.	27.201.571	2.474.151	2.129.512

Finansielle anlægsaktiver

7

	Koncernen	
	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. oktober 2018.....	123.560	513.141
Tilgang.....	308.732	100.334
Kostpris 30. september 2019.....	432.292	613.475
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....	432.292	613.475
		Moder-selskabet
		Kapitalandele i dattervirksomheder
Kostpris 1. oktober 2018.....		9.406.014
Kostpris 30. september 2019.....		9.406.014
Opskrivninger 1. oktober 2018.....		11.958.596
Udloddet resultat		-3.937.200
Årets opskrivninger		4.643.769
Opskrivninger 30. september 2019.....		12.665.165
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....		22.071.179

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

7

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Bil & Co A/S, Kolding.....	22.016.629	5.746.173	51 %
Bil & Co Leasing ApS, Kolding.....	392.797	223.578	51 %
Ejendomsselskabet af 1. november 2006 ApS, Kolding.....	11.764.288	1.670.378	100 %
Interne avancer, pr. 30. september 2019.....	-1.121.918	-	100 %
Interne avancer, årets forskydning.....	-	30.323	100 %
Koncerngoodwill, pr. 30. september 2019.....	-	-	100 %
Afskrivning, koncerngoodwill.....	-	-101.505	100 %

	Koncernen		Moderselskabet	
	2019 kr.	2018 tkr.	2019 kr.	2018 tkr.
Varebeholdninger				
Handelsvarer.....	53.326.171	53.945	0	0
	53.326.171	53.945	0	0

8

Af de samlede varebeholdninger udgør leasede aktiver 9.730 tkr. pr. 30. september 2019 og 11.168 tkr. pr. 30. september 2018.

Periodeafgrænsningsposter

9

Forsikringer og kontingenter.....	296.477	306	0	0
	296.477	306	0	0

Hensættelse til udskudt skat

10

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

	Koncernen		Moderselskabet	
	2019 kr.	2018 tkr.	2019 kr.	2018 tkr.
Udskudt skat 1. oktober.....	1.011.217	781	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	18.143	230	0	0
Udskudt skat 30. september.....	1.029.360	1.011	0	0

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

11

	Koncernen				
	30/9 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Prioritetsgæld.....	8.629.223	1.010.142	4.734.712	11.486.020	770.108
	8.629.223	1.010.142	4.734.712	11.486.020	770.108

Eventualposter mv.

12

Koncern:

Der er indgået huslejekontrakter, der er uopsigelige indtil 1. marts 2021. Den årlige leje udgør 1.732 tkr. og er indeksreguleret. Den samlede husleje i uopsigelsesperioden udgør 1.170 tkr.

Koncernen er, i tilfælde af at leasingtagerne ikke ønsker at frikøbe bilerne ved udløb af leasingkontrakterne, indgået med Toyota Financial Services, forpligtet til at købe bilerne af Toyota Financial Services. Tilbagekøbsforpligtelsen forventes ikke at påføre koncernen tab.

Herudover påhviler der koncernen almindelige brancheforpligtelser.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 1.858 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.629 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 23.491 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev på nom. 2.000 tkr. i ejendom bogført til 7.672 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve på nom. 2.157 tkr., nom. 850 tkr. samt skadeløsbrev nom. 1.700 tkr. i ejendom bogført til 10.521 tkr.

Der er overfor Jyske Finans A/S stillet virksomhedspant på 2.000 tkr. i motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 8.804 tkr. pr. 30. september 2019.

Moderselskab:

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Bil & Co A/S' pengeinstitut maksimeret til 6.700 tkr. Selvskyldnerkautionen træder først i kraft, såfremt soliditetsgraden i Bil & Co A/S er under 20. Moderselskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution overfor Toyota Financial Services A/S.

NOTER**Note****Nærtstående parter**

14

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Allan Kling-Petersen, Solbakken 3, 6000 Kolding, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Allan Kling-Petersen Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Allan Kling-Petersen Holding ApS samt tilknyttede - virksomheder, hvori Allan Kling-Petersen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdien og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver som goodwill og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Transaktionsomkostninger, afholdt i forbindelse med erhvervelse af virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponering og i særskilte hovedposter inden for egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til koncernens og selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Overtagelsesdagen er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Andre værdipapirer omfatter unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier indregnes og måles til kostpris.

Deposita og andre tilgodehavender omfatter huslejedeposita og udlån, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Leasingkontrakter vedrørende demo- og udlejningsvogne, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som varebeholdning. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.