



**Lillebælt Revision**  
Statsautoriseret  
revisionsanpartsselskab  
Nyvang 7  
5500 Middelfart  
Tlf. 64 41 61 00  
CVR nr. 10122058

---

# **Autoforum Middelfart ApS**

**Mandal Alle 13  
5500 Middelfart**

**CVR-nr. 82 20 16 10**

**Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. august 2020

---

Preben Pedersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledelsespåtegning                          | 1           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2           |
| <br>                                       |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Selskabsoplysninger                        | 5           |
| Ledelsesberetning                          | 6           |
| <br>                                       |             |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 7           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 12          |
| Balance 31. december                       | 13          |
| Egenkapitalopgørelse                       | 15          |
| Noter til årsrapporten                     | 16          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Autoforum Middelfart ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28. august 2020

### **Direktion**

Michelle Pedersen  
direktør

Ronni Pedersen  
direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### ***Til kapitalejeren i Autoforum Middelfart ApS***

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Autoforum Middelfart ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **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.

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.

Middelfart, den 28. august 2020

Lillebælt Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 10 12 20 58

Henrik Konrad Hedelund  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne42789

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Autoforum Middelfart ApS  
Mandal Alle 13  
5500 Middelfart

Telefon: +4564414230

Hjemmeside: [www.autoforum-middelfart.dk](http://www.autoforum-middelfart.dk)

CVR-nr.: 82 20 16 10

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019  
Stiftet: 28. september 1977

Hjemsted: Middelfart

### Direktion

Michelle Pedersen, direktør  
Ronni Pedersen, direktør

### Revision

Lillebælt Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Nyvang 7  
5500 Middelfart

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Albni Torv 2 - 3  
5000 Odense C

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at sælge nye biler af mærket Citroën og Peugeot samt brugte biler og værkstedsydelse.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 2.003.058, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 6.175.995.

Resultatet er påvirket af en nedskrivning af selskabets ejendom til forventet nettorealiseringsværdi med t.kr. 2.088.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning foretaget grenspaltning af selskabets ejendom til et nystiftet selskab. Endvidere er der sket udbrud af sygdommen Covid19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det er endnu uvist om selskabets markeds- og økonomiske forhold kan blive påvirket af udbruddet i det kommende regnskabsår.

Der herudover ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Autoforum Middelfart ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Selskabet har valgt at ændre sit skøn på nedskrivning for ukurans vedrørende reservedelslageret. Det ændrede skøn påvirker indeværende års resultatopgørelse positivt med t.kr. 220 før skat. Sammenligningstal er ikke tilrettet det ændrede skøn.

Årsrapporten for 2019 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

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

### **Vareforbrug**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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:

|   | Brugstid | Restværdi    |
|---|----------|--------------|
| Grunde og bygninger                     | 5-50 år  | 11.495 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-20 år  | 341 t.kr.    |
| Leasing biler                           | 5 år     | - t.kr.      |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Unoterede kapitalandele måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Særlige poster**

Særlige poster er poster der er særlige på grund af deres størrelse eller art og som afviger i forhold til de udsving, der almindeligvis ville forventes af virksomheden.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier måles til dagsværdi på balancedagen.

### **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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.       | <u>2018</u><br>kr.    |
|--|-------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           |             | <b>11.228.076</b>        | <b>12.347.281</b>     |
| Personaleomkostninger                              | 1           | <u>-10.595.061</u>       | <u>-11.003.139</u>    |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |             | <b>633.015</b>           | <b>1.344.142</b>      |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver  |             | <u>-2.698.895</u>        | <u>-674.082</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |             | <b>-2.065.880</b>        | <b>670.060</b>        |
| Finansielle indtægter                              |             | 9.036                    | 3.095                 |
| Finansielle omkostninger                           | 3           | <u>-513.428</u>          | <u>-471.360</u>       |
| <b>Resultat før skat</b>                           |             | <b>-2.570.272</b>        | <b>201.795</b>        |
| Skat af årets resultat                             | 4           | <u>567.214</u>           | <u>-45.243</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                              |             | <b><u>-2.003.058</u></b> | <b><u>156.552</u></b> |
| Overført resultat                                  |             | <u>-2.003.058</u>        | <u>156.552</u>        |
|  |             | <b><u>-2.003.058</u></b> | <b><u>156.552</u></b> |

## Balance 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr. | <u>2018</u><br>kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                    |                    |
| Grunde og bygninger                         |             | 21.800.000         | 23.545.749         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 651.765            | 964.324            |
| Leasing biler                               |             | 0                  | 55.170             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 5           | <u>22.451.765</u>  | <u>24.565.243</u>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         |             | 286.000            | 286.000            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <u>286.000</u>     | <u>286.000</u>     |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u>22.737.765</u>  | <u>24.851.243</u>  |
| Biler og reservedele                        |             | 17.183.032         | 15.524.067         |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u>17.183.032</u>  | <u>15.524.067</u>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 1.762.265          | 1.776.407          |
| Andre tilgodehavender                       |             | 639.813            | 379.209            |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag         |             | 0                  | 31.757             |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 918.751            | 398.770            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>3.320.829</u>   | <u>2.586.143</u>   |
| Værdipapirer                                |             | 11.103             | 13.277             |
| <b>Værdipapirer</b>                         |             | <u>11.103</u>      | <u>13.277</u>      |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>19.864</u>      | <u>13.112</u>      |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u>20.534.828</u>  | <u>18.136.599</u>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u>43.272.593</u>  | <u>42.987.842</u>  |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.       | <u>2018</u><br>kr.       |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                          |                          |
| Virksomhedskapital                       |             | 200.000                  | 200.000                  |
| Reserve for opskrivninger                |             | 126.828                  | 0                        |
| Overført resultat                        |             | 5.849.167                | 7.852.225                |
| <b>Egenkapital</b>                       | <b>6</b>    | <b><u>6.175.995</u></b>  | <b><u>8.052.225</u></b>  |
| Hensættelse til udskudt skat             |             | 523.000                  | 1.008.000                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |             | <b><u>523.000</u></b>    | <b><u>1.008.000</u></b>  |
| Gæld til realkreditinstitutter           |             | 9.747.566                | 10.400.596               |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | <b>7</b>    | <b><u>9.747.566</u></b>  | <b><u>10.400.596</u></b> |
| Gæld til realkreditinstitutter           | 7           | 665.000                  | 655.000                  |
| Kreditinstitutter                        | 7           | 4.345.746                | 3.852.942                |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |             | 503.000                  | 0                        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 13.357.942               | 11.190.866               |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 6.292.305                | 6.240.129                |
| Anden gæld                               |             | 1.662.039                | 1.588.084                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>26.826.032</u></b> | <b><u>23.527.021</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>36.573.598</u></b> | <b><u>33.927.617</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>43.272.593</u></b> | <b><u>42.987.842</u></b> |
| Leje- og leasingforpligtelser            | 8           |                          |                          |
| Eventualforpligtelser                    | 9           |                          |                          |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 10          |                          |                          |



## Egenkapitalopgørelse

|                                      | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Reserve for<br/>opskrivninger</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>            |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019           | 200.000                         | 0                                    | 7.852.225                    | 8.052.225               |
| Årets opskrivning                    | 0                               | 126.828                              | 0                            | 126.828                 |
| Årets resultat                       | <u>0</u>                        | <u>0</u>                             | <u>-2.003.058</u>            | <u>-2.003.058</u>       |
| <b>Egenkapital 31. december 2019</b> | <b><u>200.000</u></b>           | <b><u>126.828</u></b>                | <b><u>5.849.167</u></b>      | <b><u>6.175.995</u></b> |

## Noter

|  | <u>2019</u>              | <u>2018</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | kr.                      | kr.                      |
| <b>1 Personalemkostninger</b>  |                          |                          |
| Lønninger  | 9.520.522                | 9.876.966                |
| Pensioner  | 720.138                  | 852.771                  |
| Andre omkostninger til social sikring  | 135.644                  | 130.965                  |
| Andre personaleomkostninger  | 218.757                  | 142.437                  |
|  | <u><b>10.595.061</b></u> | <u><b>11.003.139</b></u> |
| <br>   |                          |                          |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere   | <u>25</u>                | <u>28</u>                |
| <br>   |                          |                          |
| Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.                     |                          |                          |
| <br>   |                          |                          |
| <b>2 Særlige poster</b>  |                          |                          |
| <br>   |                          |                          |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indgår<br>nedskrivning af selskabets ejendom med | 2.088.415                | 0                        |
| Ændring af skøn for ukuranshensættelse på reservedelslager   | -220.754                 | 0                        |
|  | <u><b>1.867.661</b></u>  | <u><b>0</b></u>          |
| <br>   |                          |                          |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>  |                          |                          |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder  | 141.626                  | 141.227                  |
| Andre finansielle omkostninger   | 371.802                  | 330.133                  |
|  | <u><b>513.428</b></u>    | <u><b>471.360</b></u>    |
| <br>   |                          |                          |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>  |                          |                          |
| Årets aktuelle skat  | 0                        | -31.757                  |
| Årets udskudte skat  | -567.214                 | 77.000                   |
|  | <u><b>-567.214</b></u>   | <u><b>45.243</b></u>     |

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

|   | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Leasing biler |
|---|---------------------|---|---------------|
| Kostpris 1. januar 2019                                 | 28.648.282          | 6.412.594                               | 125.200       |
| Tilgang i årets løb                                     | 121.053             | 379.340                                 | 0             |
| Afgang i årets løb                                      | 0                   | -48.000                                 | -125.200      |
| Overførsler i årets løb                                 | 676.494             | -676.494                                | 0             |
| Kostpris 31. december 2019                              | 29.445.829          | 6.067.440                               | 0             |
| Årets opskrivninger                                     | 0                   | 162.600                                 | 0             |
| Opskrivninger 31. december 2019                         | 0                   | 162.600                                 | 0             |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019                    | 5.102.533           | 5.448.270                               | 70.030        |
| Årets nedskrivninger                                    | 2.088.416           | 0                                       | 0             |
| Årets afskrivninger                                     | 389.231             | 221.248                                 | 0             |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0                   | -25.594                                 | -70.030       |
| Overførsler i årets løb                                 | 65.649              | -65.649                                 | 0             |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019                 | 7.645.829           | 5.578.275                               | 0             |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>          | <b>21.800.000</b>   | <b>651.765</b>                          | <b>0</b>      |
| Afskrives over  | 50 år               | 3-20 år                                 | 5 år          |

### 6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 190 anparter à nominelt kr. 1.000 og 20 anparter a nominelt kr. 20. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

|                                       | <u>2019</u>                     | <u>2018</u>                     |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                       | kr.                             | kr.                             |
| <b>Gæld til realkreditinstitutter</b> |                                 |                                 |
| Efter 5 år                            | 7.486.000                       | 8.211.000                       |
| Mellem 1 og 5 år                      | <u>2.261.566</u>                | <u>2.189.596</u>                |
| Langfristet del                       | 9.747.566                       | 10.400.596                      |
| Inden for et år                       | <u>665.000</u>                  | <u>655.000</u>                  |
|                                       | <b><u><u>10.412.566</u></u></b> | <b><u><u>11.055.596</u></u></b> |

### 8 Leje- og leasingforpligtelser

|   |                             |                              |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing      |                             |                              |
| Samlede fremtidige leasingydelser:                |                             |                              |
| Inden for et år                                   | 93.500                      | 93.500                       |
| Mellem 1 og 5 år                                  | <u>0</u>                    | <u>70.200</u>                |
|   | <b><u><u>93.500</u></u></b> | <b><u><u>163.700</u></u></b> |
| <br>  |                             |                              |
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 - 11 mdr. | 2.945.000                   | 3.302.000                    |

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Preben Pedersen Holding ApS(administrationsselskab), hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre

## Noter

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 10.825, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør t.kr. 21.800.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 5.000 i ovenstående grunde og bygninger

Til sikkerhed for leverandørgæld er der udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på nom. t.kr. 18.000 i køretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret. Der er endvidere afgivet erklæring om pantsætningsforbud af motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været, registreret brugte motorkøretøjer, simple fordringer hindrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, driftsinventar, driftsmidler, drivmidler og andre hjælpestoffer.

Selskabet har afgivet betalingsgarantier for t.kr. 650.

Selskabet har afgivet kaution overfor 3. mands gældsforpligtelse på t.kr. 88.