

Viggo Laursen Autogummi A/S

Fåborgvej 9-11, 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 66 91 70 10

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2021.

Henrik Solheim Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. februar 2020 - 31. januar 2021	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Viggo Laursen Autogummi A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 9. april 2021

Direktion

Henrik Solheim Laursen

Bestyrelse

Torben Stegenborg Andersen

Michael Overby Laursen

Henrik Solheim Laursen

John Haugaard Laursen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Viggo Laursen Autogummi A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Viggo Laursen Autogummi A/S for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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

Vores 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 regnskabsbrugerne 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 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 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i 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 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 9. april 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Søren Korgaard-Møllerup

statsautoriseret revisor
mne31477

Selskabsoplysninger

Selskabet

Viggo Laursen Autogummi A/S

Fåborgvej 9-11

9220 Aalborg Øst

Telefon: 98157777

Hjemmeside: www.viggolaursen.dk

E-mail: ekspedition@viggolaursen.dk

CVR-nr.: 66 91 70 10

Stiftet: 31. marts 1981

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 1. februar - 31. januar

Bestyrelse

Torben Stegenborg Andersen

Michael Overby Laursen

Henrik Solheim Laursen

John Haugaard Laursen

Direktion

Henrik Solheim Laursen

Revision

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hasseris Bymidte 6

9000 Aalborg

Bankforbindelse

Nordea, Prinsensgade 15, 9000 Aalborg

Modervirksomhed

Viggo Laursen Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	23.926	22.599	21.924	16.826	17.104
Resultat af primær drift	8.556	7.404	6.930	4.112	4.631
Finansielle poster, netto	-144	-464	-238	-158	-170
Årets resultat	6.560	5.411	5.246	3.083	3.615
Balance:					
Balancesum	58.782	63.164	72.320	54.821	51.288
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.420	932	1.727	868	700
Egenkapital	33.050	31.900	31.689	29.443	26.661
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	21.941	10.806	-4.875	-7.707	4.100
Investeringsaktivitet	-2.312	-900	-1.654	-802	-323
Finansieringsaktivitet	-19.138	-9.921	6.535	8.518	-3.775
Pengestrømme i alt	492	-15	6	8	1
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	44	45	41	33	33
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	216,7	197,5	169,5	206,2	198,1
Soliditetsgrad	56,2	50,5	43,8	53,7	52,0
Egenkapitalforrentning	20,2	17,0	17,2	11,0	14,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært i at markedsføre, sælge og distribuere dæk, fælge samt reservedele til autobranschen, industri og landbrug.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens opfattelse, at der foreligger et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2020/21.

Årets resultat er præget af, at flere kunder end tidligere har benyttet Viggo Laursen Autogummi A/S, hvilket vi naturligvis er meget stolte af og tilfredse med.

Særlige risici

Valutarisici

Selskabets aktivitet foregår i al væsentlighed i d.kr. eller euro, hvorfor det er ledelsens opfattelse, at selskabet ikke har nogen risiko på valutaområdet.

Renterisici

Ledelsen er meget opmærksomme på den løbende likviditetsstyring, herunder leverandørkredittider og vareomsætning. Finansieringen sker til variabel rente, men det er ledelsens vurdering, at begrænset rentestigning ikke vil have nogen væsentlig betydning for selskabet.

Miljøforhold

Selskabet følger den løbende udvikling på miljøområdet og overholder alle gældende krav. Det er ledelsens holdning, at der løbende skal være opmærksomhed på muligheden for at reducere selskabets ressourceforbrug, således de miljømæssige belastninger begrænses mest muligt.

Videnressourcer

For til stadighed at kunne servicere vore kunder er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde medarbejdere med relevant branchekendskab. Det er vores målsætning, at virksomheden altid er opdateret og har kendskab til den seneste viden indenfor branchen. Som mål herfor er medarbejdersammensætning og medarbejderomsætning vigtige indikatorer, ligesom vi lægger stor vægt på medarbejdernes trivsel.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer, at selskabet ikke vil blive omfattet af nedlukning mv., hvorfor det er ledelsens forventning, at selskabets finansielle stilling og resultatet i regnskabsåret 2021/22 ikke vil blive væsentligt påvirket af konsekvenserne af coronakrisen.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Bruttofortjeneste	23.925.978	22.599
1 Personaleomkostninger	-14.340.586	-14.419
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.029.872	-776
Driftsresultat	8.555.520	7.404
Andre finansielle indtægter	159.392	85
2 Øvrige finansielle omkostninger	-303.027	-549
Resultat før skat	8.411.885	6.940
Skat af årets resultat	-1.851.518	-1.529
3 Årets resultat	6.560.367	5.411

Balance 31. januar

Aktiver		2021	2020
Note		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.043.796	2.636
4	Indretning lejede lokaler	21.831	40
	Materielle anlægsaktiver i alt	4.065.627	2.676
5	Deposita	954.483	932
	Finansielle anlægsaktiver i alt	954.483	932
	Anlægsaktiver i alt	5.020.110	3.608
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	38.594.998	46.942
	Varebeholdninger i alt	38.594.998	46.942
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.372.736	11.648
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	13
6	Udsudte skatteaktiver	27.322	115
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2
	Andre tilgodehavender	47.963	804
7	Periodeafgrænsningsposter	220.014	25
	Tilgodehavender i alt	14.668.035	12.607
	Likvide beholdninger	499.206	7
	Omsætningsaktiver i alt	53.762.239	59.556
	Aktiver i alt	58.782.349	63.164

Balance 31. januar

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021 kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	600.000	600
	Overført resultat	25.889.960	25.890
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.560.000	5.410
	Egenkapital i alt	33.049.960	31.900
Hensatte forpligtelser			
9	Andre hensatte forpligtelser	925.000	708
	Hensatte forpligtelser i alt	925.000	708
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	0	147
	Anden gæld	0	261
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	408
10	Kortfristet del af langfristet gæld	910.875	23
	Gæld til pengeinstitutter	870.063	4.173
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.388.591	8.453
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.797.892	3.746
	Gæld til penge kreditorer	0	10.217
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.763.229	113
	Anden gæld	5.043.679	3.388
11	Periodeafgrænsningsposter	33.060	35
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.807.389	30.148
	Gældsforpligtelser i alt	24.807.389	30.556
	Passiver i alt	58.782.349	63.164
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
13 Eventualposter			
14 Nærtstående parter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. februar 2020	600.000	25.889.593	5.410.000	31.899.593
Udloddet udbytte	0	0	-5.410.000	-5.410.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	367	6.560.000	6.560.367
	600.000	25.889.960	6.560.000	33.049.960

Pengestrømsopgørelse 1. februar - 31. januar

Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Årets resultat	6.560.367	5.411
15 Reguleringer	2.895.356	2.737
16 Ændring i driftskapital	12.740.432	4.636
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	22.196.155	12.784
Renteindbetalinger og lignende	159.392	84
Renteudbetalinger og lignende	-303.027	-549
Pengestrøm fra ordinær drift	22.052.520	12.319
Betalt selskabsskat	-111.266	-1.513
Pengestrømme fra driftsaktivitet	21.941.254	10.806
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.420.439	-932
Salg af materielle anlægsaktiver	131.266	32
Betalt depositum	-22.429	-16
Modtaget depositum	0	16
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.311.602	-900
Afdrag på leasinggæld	-124.312	-85
Optagelse af leasinggæld	865.187	0
Ændring i gæld til pengekreditorer og tilknyttede virksomheder	-11.165.925	6.376
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.302.833	-11.012
Betalt udbytte	-5.410.000	-5.200
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-19.137.883	-9.921
Ændring i likvider	491.769	-15
Likvider primo	7.437	22
Likvider ultimo	499.206	7
Likvider		
Likvide beholdninger	499.206	7
Likvider ultimo	499.206	7

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.356.914	12.478
Pensioner	1.393.179	1.131
Andre omkostninger til social sikring	301.083	329
Personaleomkostninger i øvrigt	289.410	481
	14.340.586	14.419
 Direktion og bestyrelse	 1.068.601	 978
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 44	 45
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	103.813	19
Andre finansielle omkostninger	199.214	530
	303.027	549
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	6.560.000	5.410
Overføres til overført resultat	367	1
Disponeret i alt	6.560.367	5.411

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	12.890.819	809.554
Tilgang	2.420.439	0
Afgang	-1.058.453	0
Kostpris ultimo	14.252.805	809.554
Af- og nedskrivninger primo	10.254.562	769.139
Årets afskrivninger	1.011.288	18.584
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.056.841	0
Af- og nedskrivninger ultimo	10.209.009	787.723
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.043.796	21.831
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.037.090	224

5. Deposita

	31/1 2021 kr.	31/1 2020 t.kr.
Kostpris primo	932.054	932
Tilgang	22.429	16
Afgang	0	-16
Kostpris ultimo	954.483	932
Regnskabsmæssig værdi ultimo	954.483	932

Noter

	31/1 2021 kr.	31/1 2020 t.kr.
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	115.611	140
Udskudt skat af årets resultat	-88.289	-25
	27.322	115

Selskabets udskudte skatteaktiver omfatter skattemæssige afskrivninger, og det er ledelsens overbevisning, at de udskudte skatteaktiver inden for nær fremtid vil blive anvendt til modregning i den skattepligtige indkomst.

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger i form af lønninger og leasingomkostninger.

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af:

1 aktie a tkr. 281,25

2 aktier a tkr. 100

7 aktier a tkr. 10

4 aktier a tkr. 5

1 aktie a tkr 18,75

9 aktier a tkr. 1

4 aktier a tkr. 0,25

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	31/1 2021 kr.	31/1 2020 t.kr.
9. Andre hensatte forpligtelser		
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	925.000	708
	925.000	708
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
0-1 år	925.000	708
	925.000	708

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til returvarer.

Noter

10. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/1 2021 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/1 2021 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	910.875	910.875	0	0
	910.875	910.875	0	0

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte kontingenter.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	38.595 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.373 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. januar 2021 udgør 1.037 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. januar 2021 udgør 911 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet kautionerer overfor nedenstående koncernselskabers mellemværender med pengeinstituttet:

- Viggo Laursen Ejendomme ApS
- Ejendomsselskabet Fåborgvej 11 Aalborg ApS

Selskabernes gæld på kreditterne udgør pr. 31. januar 2021 t.kr. 1. Negativ værdi af renteswap udgør pr. 31. januar 2021 t.kr. 372.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Garantiforpligtelser omfatter alene sædvanlig varegaranti.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig lejebetaling på tkr. 3.695 og med opsigelsesvarsler på maks 6 måneder. Af den årlige leje på 3.695 t.kr. udgør lejekontrakter indgået med tilknyttede virksomheder 2.370 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Viggo Laursen Holding ApS, CVR-nr. 40 84 03 03 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Viggo Laursen Holding ApS, Fåborgvej 11, 9220 Aalborg Øst

Hovedaktionær

Transaktioner

I henhold til årsregnskabslovens §98 c, stk. 7 kan det oplyses, at der ikke har været transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Viggo Laursen Holding ApS, Aalborg.

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.029.872	776
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-129.654	-32
Andre finansielle indtægter	-159.392	-85
Øvrige finansielle omkostninger	303.027	549
Skat af årets resultat	1.851.518	1.529
Øvrige reguleringer	-15	0
	2.895.356	2.737
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	8.347.130	2.074
Ændring i tilgodehavender	-2.150.509	7.201
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	6.326.811	-5.347
Andre ændringer i driftskapital	217.000	708
	12.740.432	4.636

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viggo Laursen Autogummi A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-72 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisation sværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisation sværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisation sværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Viggo Laursen Autogummi A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Hensatte forpligtelser

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

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, ændring i kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitut, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.