

Ikast Automobile A/S
E Christensens Vej 31 - 35, 7430 Ikast

CVR-nr. 38 22 93 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2022

Niels Peder Maul Kjærsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ikast Automobile 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 24. juni 2022

Direktion

Niels Peder Maul Kjærsgaard

Bestyrelse

Niels Peder Maul Kjærsgaard

Jacob Kjærsgaard

Jesper Lauridsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Ikast Automobiles A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ikast Automobiles A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der kan være usikkerhed om værdien af andre tilgodehavender. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og den regnskabsmæssige behandling. Vores konklusion er derfor ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 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 noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Ikast, den 24. juni 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen

statsautoriseret revisor
mne31436

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ikast Automobiler A/S E Christensens Vej 31 - 35 7430 Ikast Telefon: 97 15 26 11 Hjemmeside: www.ikast-automobiler.dk CVR-nr.: 38 22 93 11 Stiftet: 11. april 1969 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Peder Maul Kjærsgaard Jacob Kjærsgaard Jesper Lauridsen
Direktion	Niels Peder Maul Kjærsgaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelser	Handelsbanken, Vestergade 2, 7430 Ikast Danske Bank, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K
Modervirksomhed	I.A. Holding ApS
Dattervirksomhed	HS Invest Ikast ApS, Ikast-Brande

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i handel med nye og brugte biler samt reparationsarbejde m.v.

Usædvanlige forhold

Væsentlige fejl

Der er ved regnskabsaflæggelsen for 2021 konstateret væsentlige fejl i regnskabet for 2020 ved opgørelsen af tilgodehavender fra salg på ca. 487 t.kr., efter modregning af registreringsafgift, og størrelsen af skyldige feriepengeforpligtelser på 150 t.kr. i alt 637 t.kr. Korrektionen efter skat påvirker selskabets egenkapital negativt med 497 t.kr. Forholdet er korrigeret på egenkapitalen i 2020.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Under posten andre tilgodehavender er der indregnet tilgodehavender vedrørende afholdte registreringsafgifter, hvorpå der kan være uenighed med SKAT om størrelsen af den endelige afgift, hvorfor der kan være usikkerhed om tilgodehavendets størrelse. Det er dog ledelsens opfattelse, at selskabet vil modtage det fulde beløb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.384.522 kr. mod 8.829.200 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 455.326 kr. mod 432.511 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ikast Automobiles A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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 råvarer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige 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.

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:

	Brugstid
Bygninger	10-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

Leasingkontrakter

Alle 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 fratrukket 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.

Varebeholdninger

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

Varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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 skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ikast Automobiles A/S forholdsmæssigt 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	9.384.522	8.829.200
2 Personaleomkostninger	-8.099.535	-7.738.324
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-643.736	-619.557
Driftsresultat	641.251	471.319
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	311.858	218.051
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	78.320	53.390
Andre finansielle indtægter	-172.330	77.649
3 Øvrige finansielle omkostninger	-352.542	-320.243
Resultat før skat	506.557	500.166
4 Skat af årets resultat	-51.231	-67.655
Årets resultat	455.326	432.511
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	455.326	432.511
Disponeret i alt	455.326	432.511

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2021	2020
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	8.751.805	8.992.397
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.484.215	1.259.686
	Materielle anlægsaktiver i alt	10.236.020	10.252.083
7	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	871.109	559.251
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	20.000
9	Andre tilgodehavender	0	100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	871.109	679.251
	Anlægsaktiver i alt	11.107.129	10.931.334
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.522.402	1.355.446
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.426.079	6.179.635
	Varebeholdninger i alt	6.948.481	7.535.081
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.892.991	3.205.607
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.613.756	1.810.980
	Tilgodehavende selskabsskat	140.112	0
	Andre tilgodehavender	2.293.493	1.964.553
	Periodeafgrænsningsposter	49.125	34.854
	Tilgodehavender i alt	6.989.477	7.015.994
	Likvide beholdninger	351.625	626.132
	Omsætningsaktiver i alt	14.289.583	15.177.207
	Aktiver i alt	25.396.712	26.108.541

Balance 31. december

Passiver			
Note		2021	2020
Egenkapital			
10	Virksomhedskapital	1.334.000	1.334.000
	Reserve for opskrivninger	1.353.596	1.438.197
	Overført resultat	3.574.416	3.531.249
	Egenkapital i alt	6.262.012	6.303.446
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	995.000	943.769
	Hensatte forpligtelser i alt	995.000	943.769
Gældsforpligtelser			
11	Gæld til pengeinstitutter	2.574.846	3.018.156
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.574.846	3.018.156
	Kortfristet del af langfristet gæld	435.000	425.000
	Gæld til pengeinstitutter	4.730.172	5.388.994
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	103.567	363.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.599.931	2.612.394
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.268.017	440.001
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	305.000	0
	Selskabsskat	0	91.651
	Anden gæld	6.123.167	6.522.130
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.564.854	15.843.170
	Gældsforpligtelser i alt	18.139.700	18.861.326
	Passiver i alt	25.396.712	26.108.541

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1.334.000	1.438.197	3.098.738	5.870.935
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	432.511	432.511
Egenkapital 1. januar 2021	1.334.000	1.438.197	3.531.249	6.303.446
Korrektion som følge af væsentlige fejl	0	0	-636.872	-636.872
Skat af væsentlige fejl	0	0	140.112	140.112
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	455.326	455.326
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-84.601	84.601	0
	1.334.000	1.353.596	3.574.416	6.262.012

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Under posten andre tilgodehavender er der indregnet tilgodehavender vedrørende afholdte registreringsafgifter, hvorpå der kan være uenighed med SKAT om størrelsen af den endelige afgift, hvorfor der kan være usikkerhed om tilgodehavendets størrelse. Det er dog ledelsens opfattelse, at selskabet vil modtage det fulde beløb.

	2021	2020
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.139.063	7.004.699
Pensioner	800.774	588.740
Andre omkostninger til social sikring	64.307	64.752
Personaleomkostninger i øvrigt	95.391	80.133
	8.099.535	7.738.324
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 19	 19
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	29.976	27.740
Andre finansielle omkostninger	322.566	292.503
	352.542	320.243
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	91.651
Årets regulering af udskudt skat	51.231	-23.996
	51.231	67.655

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	13.015.861	12.363.258
Tilgang i årets løb	134.152	652.603
Afgang i årets løb	-194.997	0
Kostpris 31. december	12.955.016	13.015.861
Opskrivninger 1. januar	2.169.227	2.169.227
Opskrivninger 31. december	2.169.227	2.169.227
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.192.691	-5.861.485
Årets afskrivninger	-374.744	-331.206
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	194.997	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-6.372.438	-6.192.691
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.751.805	8.992.397
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	7.016.425	7.202.786
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	7.008.888	6.821.888
Tilgang i årets løb	846.009	187.000
Afgang i årets løb	-352.087	0
Kostpris 31. december	7.502.810	7.008.888
Af- og nedskrivninger 1. januar	-5.749.202	-5.460.851
Årets afskrivninger	-269.393	-288.351
Af- og nedskrivninger 31. december	-6.018.595	-5.749.202
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.484.215	1.259.686

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	1.611.750	1.611.750
Kostpris 31. december	1.611.750	1.611.750
Opskrivninger 1. januar	-1.052.499	-520.550
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	311.858	218.051
Udbytte	0	-750.000
Opskrivninger 31. december	-740.641	-1.052.499
Regnskabsmæssig værdi 31. december	871.109	559.251
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
HS Invest Ikast ApS	Ikast-Brande	100 %
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	20.000	20.000
Afgang i årets løb	-20.000	0
Kostpris 31. december	0	20.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	20.000
9. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	100.000	100.000
Afgang i årets løb	-100.000	0
Kostpris 31. december	0	100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	100.000

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	1.334.000	1.334.000
	1.334.000	1.334.000

Aktiekapitalen består af 1.334 aktier á 1.000 kr.

11. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt	3.009.846	3.443.156
Heraf forfalder inden for 1 år	-435.000	-425.000
	2.574.846	3.018.156

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.325.000	1.625.000
---	-----------	-----------

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 7.300 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Selskabet har deponeret skadesløsbreve på i alt 1.620 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 7.740 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.522
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.893

Til opfyldelse af kontrakter har selskabets pengeinstitut stillet bankgarantier for 310 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 1.346 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-18 måneder og en samlet restleasingforpligtelse på 4.723 t.kr.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Garantiforpligtelser vedrørende solgte automobiler anslås til max. 250 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med I.A. Holding ApS, CVR-nr. 18 29 32 85, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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.