

**Autof. Schelde Holding A/S**

**Industrivej 2, 6630 Rødding**

---

**Årsrapport for**

**1. juli 2020 - 30. juni 2021**

---

**CVR-nr. 27 24 75 63**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021.

---

**Finn Agerfeld Knudsen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- |   |                                            |
|---|--------------------------------------------|
| 1 | Ledelsespåtegning                          |
| 2 | Den uafhængige revisors revisionspåtegning |

#### **Ledelsesberetning**

- |   |                                    |
|---|------------------------------------|
| 5 | Selskabsoplysninger                |
| 6 | Hovedtal og nøgletal for koncernen |
| 7 | Ledelsesberetning                  |

#### **Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021**

- |    |                                         |
|----|-----------------------------------------|
| 8  | Anvendt regnskabspraksis                |
| 16 | Resultatopgørelse                       |
| 17 | Balance                                 |
| 21 | Egenkapitalopgørelse for koncernen      |
| 22 | Egenkapitalopgørelse for moderselskabet |
| 23 | Pengestrømsopgørelse                    |
| 24 | Noter                                   |

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Autof. Schelde Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 30. november 2021

### Direktion

Lars Frydendahl Hansen

### Bestyrelse

Lars Frydendahl Hansen

Henrik Schelde Hansen

Finn Agerfeld Knudsen  
Formand

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til aktionærerne i Autof. Schelde Holding A/S

#### Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Autof. Schelde Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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.

##### Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

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

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

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

### Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til direktion

Koncernen har i regnskabsåret 2019/20 i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til koncernens direktør, som i regnskabsåret er endeligt indfriet.

Vejle, den 30. november 2021

### Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel  
statsautoriseret revisor  
mne34140

## Selskabsoplysninger

---

|                           |                                                                                                                                      |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>          | Autof. Schelde Holding A/S<br>Industrivej 2<br>6630 Rødding<br><br>CVR-nr.: 27 24 75 63<br>Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 |
| <b>Bestyrelse</b>         | Lars Frydendahl Hansen<br>Henrik Schelde Hansen<br>Finn Agerfeld Knudsen, Formand                                                    |
| <b>Direktion</b>          | Lars Frydendahl Hansen                                                                                                               |
| <b>Revision</b>           | Martinsen<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Dandyvej 3 B<br>7100 Vejle                                                  |
| <b>Dattervirksomheder</b> | Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S, Rødding<br>Schelde Hansen, Rødding ApS, Rødding                                   |

**Hovedtal og nøgletal for koncernen**

|                                                  | 2020/21<br>t.kr. | 2019/20<br>t.kr. | 2018/19<br>t.kr. | 2017/18<br>t.kr. | 2016/17<br>t.kr. |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Resultatopgørelse:</b>                        |                  |                  |                  |                  |                  |
| Bruttofortjeneste                                | 14.653           | 13.272           | 13.027           | 13.525           | 14.260           |
| Resultat af primær drift                         | 4.350            | 2.377            | 2.374            | 3.477            | 4.299            |
| Finansielle poster, netto                        | -1.382           | -1.527           | -1.679           | -1.376           | -1.178           |
| Årets resultat                                   | 2.246            | 660              | 542              | 1.638            | 2.440            |
| <b>Balance:</b>                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Balancesum                                       | 62.261           | 57.036           | 61.645           | 62.080           | 60.793           |
| Egenkapital                                      | 8.835            | 8.295            | 8.115            | 8.660            | 8.403            |
| <b>Pengestrømme:</b>                             |                  |                  |                  |                  |                  |
| Driftsaktivitet                                  | 4.754            | 3.930            | 4.010            | 1.836            | -805             |
| Investeringsaktivitet                            | -1.186           | -816             | -955             | -1.871           | -481             |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver         | -1.222           | -816             | -1.168           | -2.131           | -522             |
| Finansieringsaktivitet                           | -2.847           | -4.030           | -4.080           | -2.368           | 1.367            |
| Pengestrømme i alt                               | 722              | -916             | -1.025           | -2.403           | 82               |
| <b>Medarbejdere:</b>                             |                  |                  |                  |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 26               | 26               | 27               | 26               | 27               |
| <b>Nøgletal i %:</b>                             |                  |                  |                  |                  |                  |
| Solilitetsgrad                                   | 14,2             | 14,5             | 13,2             | 13,9             | 13,8             |
| Egenkapitalforrentning                           | 26,2             | 8,0              | 6,5              | 19,2             | 33,4             |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

|                               |                                                                             |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Solilitetsgrad</b>         | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$  |
| <b>Egenkapitalforrentning</b> | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |



## Ledelsesberetning

---

### Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen er autoriseret Mazda-, Suzuki-, og Subaru-forhandler med afdelinger i Rødning og Vejen og har udover salg af nye og brugte vogne tilknyttet handel med reservedele, værkstedsarbejde samt servicestation.

Moderselskabets formål er at drive handel og finansiering.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Moderselskab:

Årets bruttofortjeneste udgør 2.109 t.kr. mod 2.193 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.246 t.kr. mod 660 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncern:

Årets bruttofortjeneste udgør 14.653 t.kr. mod 13.272 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.246 t.kr. mod 660 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernen har i høj grad været påvirket af nedgangen i omsætningen fra salg af nye og brugte biler, grundet opbremsningen i økonomien, som følge af COVID19 nedlukningen i perioder af regnskabsåret. Koncernen har søgt og modtaget de kompensationspakker, der har været mulighed for, hvilket har opvejet tabet af bruttofortjenesten fra den ordinære drift. Koncernen har modtaget kompensation på ialt 1.863 t.kr.

### Den forventede udvikling

Resultatet for det kommende regnskabsår forventes at være på niveau end dette års resultat.

### Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

### Egne kapitalandele

Selskabets beholdning af egne aktier udgør nominelt 105.000 kr., hvilket svarer til 20,11 % af selskabskapitalen.

I årets løb er der erhvervet 105.000 stk. egne aktier a 500 kr. Købssummen udgør 1.200.000 kr. Årsagen har været udtrædelse af en aktionær.

### Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

*Renterisici*

Der er indgået renteswaps til afdækning af eventuelle rentestigninger på selskabets kreditforeningslån. Ved faldende renter vil renteswapgælden stige og modsat falde ved rentestigninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Autof. Schelde Holding 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælgende klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater af fremtidige transaktioner i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater af fremtidige transaktioner i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Autof. Schelde Holding A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Autof. Schelde Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

### Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Værkstedsarbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter, omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I moderselskabets resultatopgørelse 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Licenser

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives over 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver

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

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                               | 50 år    |
| Indretning af lejede lokaler            | 20 år    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år   |

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.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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 moderselskabets 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 overtagne 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.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Leasingkontrakter vedrørende varebeholdninger, 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 en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende varebeholdninger.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes 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.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Autof. Schelde Holding A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 aconto-skatter.

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.

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### 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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

#### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

#### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

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

#### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

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

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

| Note                                                              | Koncern           |                   | Moderselskab     |                  |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                                   | 2020/21           | 2019/20           | 2020/21          | 2019/20          |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          | <b>14.653.161</b> | <b>13.271.770</b> | <b>2.108.619</b> | <b>2.193.414</b> |
| 2 Personaleomkostninger                                           | -9.034.204        | -9.705.824        | 0                | 0                |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -1.269.435        | -1.188.841        | -1.127.725       | -1.127.788       |
| <b>Driftsresultat</b>                                             | <b>4.349.522</b>  | <b>2.377.105</b>  | <b>980.894</b>   | <b>1.065.626</b> |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed                   | 0                 | 0                 | 2.082.096        | 360.890          |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder          | 0                 | 0                 | 255.500          | 315.000          |
| Andre finansielle indtægter                                       | 125.637           | 237.705           | 0                | 0                |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   | -1.507.367        | -1.764.425        | -937.770         | -993.553         |
| <b>Resultat før skat</b>                                          | <b>2.967.792</b>  | <b>850.385</b>    | <b>2.380.720</b> | <b>747.963</b>   |
| Skat af årets resultat                                            | -721.358          | -190.183          | -134.286         | -87.761          |
| <b>3 Årets resultat</b>                                           | <b>2.246.434</b>  | <b>660.202</b>    | <b>2.246.434</b> | <b>660.202</b>   |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>                            |                   |                   |                     |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <u>Note</u>                               | <u>Koncern</u>    |                   | <u>Moderselskab</u> |                   |
|                                           | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       | <u>2021</u>         | <u>2020</u>       |
| <b>Anlægsaktiver</b>                      |                   |                   |                     |                   |
| 4 Software licens                         | 13.645            | 21.444            | 13.645              | 21.444            |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt          | 13.645            | 21.444            | 13.645              | 21.444            |
| 5 Grunde og bygninger                     | 16.284.309        | 16.679.244        | 16.284.309          | 16.679.244        |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.107.941         | 2.788.998         | 2.324.625           | 2.391.692         |
| Materielle anlægsaktiver i alt            | 19.392.250        | 19.468.242        | 18.608.934          | 19.070.936        |
| 7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed    | 0                 | 0                 | 9.917.468           | 7.835.372         |
| Finansielle anlægsaktiver i alt           | 0                 | 0                 | 9.917.468           | 7.835.372         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                | <b>19.405.895</b> | <b>19.489.686</b> | <b>28.540.047</b>   | <b>26.927.752</b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>           |                                                    | <b>Koncern</b>    |                   | <b>Moderselskab</b> |                   |
|--------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <u>Note</u>              |                                                    | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       | <u>2021</u>         | <u>2020</u>       |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                                                    |                   |                   |                     |                   |
| 8                        | Fremstillede varer og handelsvarer                 | 29.663.009        | 25.236.761        | 0                   | 0                 |
|                          | Varebeholdninger i alt                             | 29.663.009        | 25.236.761        | 0                   | 0                 |
| 9                        | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser        | 11.304.302        | 9.560.179         | 0                   | 0                 |
| 10                       | Igangværende arbejder for fremmed regning          | 343.035           | 442.664           | 0                   | 0                 |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder       | 0                 | 0                 | 6.564.752           | 8.134.778         |
|                          | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder   | 0                 | 0                 | 567.464             | 110.022           |
|                          | Andre tilgodehavender                              | 1.100.690         | 1.415.030         | 0                   | 0                 |
| 11                       | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0                 | 446.148           | 0                   | 0                 |
| 12                       | Periodeafgrænsningsposter                          | 278.742           | 247.977           | 0                   | 0                 |
|                          | Tilgodehavender i alt                              | 13.026.769        | 12.111.998        | 7.132.216           | 8.244.800         |
|                          | Andre kapitalandele                                | 48.221            | 48.221            | 48.221              | 48.221            |
|                          | Værdipapirer i alt                                 | 48.221            | 48.221            | 48.221              | 48.221            |
|                          | Likvide beholdninger                               | 117.206           | 149.130           | 2.085               | 20.230            |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                     | <b>42.855.205</b> | <b>37.546.110</b> | <b>7.182.522</b>    | <b>8.313.251</b>  |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                               | <b>62.261.100</b> | <b>57.035.796</b> | <b>35.722.569</b>   | <b>35.241.003</b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>                                            |                  |                  |                     |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| <u>Note</u>                                                | <u>Koncern</u>   |                  | <u>Moderselskab</u> |                  |
|                                                            | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      | <u>2021</u>         | <u>2020</u>      |
| <b>Egenkapital</b>                                         |                  |                  |                     |                  |
| 13 Virksomhedskapital                                      | 522.000          | 522.000          | 522.000             | 522.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0                | 0                | 6.636.668           | 4.554.572        |
| Overført resultat                                          | 7.062.683        | 7.023.065        | 426.015             | 2.468.493        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 1.250.000        | 750.000          | 1.250.000           | 750.000          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b>8.834.683</b> | <b>8.295.065</b> | <b>8.834.683</b>    | <b>8.295.065</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                              |                  |                  |                     |                  |
| 14 Hensættelser til udskudt skat                           | 1.924.600        | 1.849.400        | 1.780.492           | 1.724.900        |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                        | <b>1.924.600</b> | <b>1.849.400</b> | <b>1.780.492</b>    | <b>1.724.900</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |                  |                  |                     |                  |
| 15 Gæld til realkreditinstitutter                          | 7.690.671        | 8.230.322        | 7.690.671           | 8.230.322        |
| 16 Leasingforpligtelser                                    | 0                | 356.952          | 0                   | 0                |
| 17 Deposita                                                | 21.000           | 21.000           | 0                   | 0                |
| 18 Anden gæld                                              | 0                | 0                | 1.302.034           | 0                |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt                      | 7.711.671        | 8.608.274        | 8.992.705           | 8.230.322        |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>                          |                          |                          |                          |                          |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u>                              | Koncern                  |                          | Moderselskab             |                          |
|                                          | 2021                     | 2020                     | 2021                     | 2020                     |
| Kortfristet del af langfristet gæld      | 2.987.162                | 2.645.785                | 544.000                  | 545.000                  |
| Gæld til pengeinstitutter                | 10.322.591               | 11.076.709               | 0                        | 0                        |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      | 261.432                  | 83.319                   | 0                        | 0                        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.199.985                | 4.769.961                | 24.400                   | 24.400                   |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 15.093.063               | 14.816.804               | 13.791.029               | 14.816.804               |
| Selskabsskat                             | 661.668                  | 199.144                  | 661.668                  | 199.144                  |
| Anden gæld                               | 8.264.245                | 4.691.335                | 1.093.592                | 1.405.368                |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>43.790.146</u>        | <u>38.283.057</u>        | <u>16.114.689</u>        | <u>16.990.716</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>51.501.817</u></b> | <b><u>46.891.331</u></b> | <b><u>25.107.394</u></b> | <b><u>25.221.038</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>62.261.100</u></b> | <b><u>57.035.796</u></b> | <b><u>35.722.569</u></b> | <b><u>35.241.003</u></b> |

- 1 Særlige poster
- 19 Oplysninger om dagsværdi
- 20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 21 Eventualposter
- 22 Finansielle risici
- 23 Nærtstående parter

**Egenkapitalopgørelse for koncernen**

|                          | <b>Virksomhedskapital</b> | <b>Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdi metode</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> | <b>I alt</b>     |
|--------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 522.000                   | 0                                                               | 6.893.082                | 700.000                                    | 8.115.082        |
| Udbetalt udbytte         | 0                         | 0                                                               | 0                        | -700.000                                   | -700.000         |
| Resultatandel            | 0                         | 0                                                               | -89.798                  | 750.000                                    | 660.202          |
| Skat af renteswap        | 0                         | 0                                                               | -61.990                  | 0                                          | -61.990          |
| Regulering af renteswap  | 0                         | 0                                                               | 281.771                  | 0                                          | 281.771          |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 522.000                   | 0                                                               | 7.023.065                | 750.000                                    | 8.295.065        |
| Udbetalt udbytte         | 0                         | 0                                                               | 0                        | -750.000                                   | -750.000         |
| Resultatandel            | 0                         | 0                                                               | 996.434                  | 1.250.000                                  | 2.246.434        |
| Regulering af renteswap  | 0                         | 0                                                               | 311.774                  | 0                                          | 311.774          |
| Skat af renteswap        | 0                         | 0                                                               | -68.590                  | 0                                          | -68.590          |
| Køb egne aktier          | 0                         | 0                                                               | -1.200.000               | 0                                          | -1.200.000       |
|                          | <b>522.000</b>            | <b>0</b>                                                        | <b>7.062.683</b>         | <b>1.250.000</b>                           | <b>8.834.683</b> |

**Egenkapitalopgørelse for moderselskabet**

|                          | <b>Virksomhedskapital</b> | <b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> | <b>I alt</b>     |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 522.000                   | 4.194.482                                                         | 2.698.600                | 700.000                                    | 8.115.082        |
| Udbetalt udbytte         | 0                         | 0                                                                 | 0                        | -700.000                                   | -700.000         |
| Resultatandel            | 0                         | 360.090                                                           | -449.888                 | 750.000                                    | 660.202          |
| Skat af renteswap        | 0                         | 0                                                                 | -61.990                  | 0                                          | -61.990          |
| Regulering af renteswap  | 0                         | 0                                                                 | 281.771                  | 0                                          | 281.771          |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 522.000                   | 4.554.572                                                         | 2.468.493                | 750.000                                    | 8.295.065        |
| Udbetalt udbytte         | 0                         | 0                                                                 | 0                        | -750.000                                   | -750.000         |
| Resultatandel            | 0                         | 2.082.096                                                         | -1.085.662               | 1.250.000                                  | 2.246.434        |
| Skat af renteswap        | 0                         | 0                                                                 | -68.590                  | 0                                          | -68.590          |
| Regulering af renteswap  | 0                         | 0                                                                 | 311.774                  | 0                                          | 311.774          |
| Køb egne aktier          | 0                         | 0                                                                 | -1.200.000               | 0                                          | -1.200.000       |
|                          | <b>522.000</b>            | <b>6.636.668</b>                                                  | <b>426.015</b>           | <b>1.250.000</b>                           | <b>8.834.683</b> |



**Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni**

| Note                                           | Koncern            |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                | 2020/21            | 2019/20            |
| Årets resultat                                 | 2.246.434          | 660.202            |
| 24 Reguleringer                                | 1.509.586          | 2.279.451          |
| 25 Ændring i driftskapital                     | 457.663            | 2.077.911          |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster  | 4.213.683          | 5.017.564          |
| Renteindbetalinger og lignende                 | 125.639            | 237.705            |
| Renteudbetalinger og lignende                  | -1.507.367         | -1.764.425         |
| Pengestrøm fra ordinær drift                   | 2.831.955          | 3.490.844          |
| Betalt selskabsskat                            | -252.500           | -469.312           |
| Regulering af renteswap                        | 311.774            | 281.771            |
| Andre driftsindtægter                          | 1.863.212          | 626.293            |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>        | <b>4.754.441</b>   | <b>3.929.596</b>   |
| Køb af materielle anlægsaktiver                | -1.222.144         | -815.596           |
| Salg af materielle anlægsaktiver               | 36.500             | 0                  |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>  | <b>-1.185.644</b>  | <b>-815.596</b>    |
| Afdrag på langfristet gæld                     | -896.603           | -3.330.096         |
| Køb af egne aktier                             | -1.200.000         | 0                  |
| Betalt udbytte                                 | -750.000           | -700.000           |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b> | <b>-2.846.603</b>  | <b>-4.030.096</b>  |
| <b>Ændring i likvider</b>                      | <b>722.194</b>     | <b>-916.096</b>    |
| Likvider primo                                 | -10.927.579        | -10.011.483        |
| <b>Likvider ultimo</b>                         | <b>-10.205.385</b> | <b>-10.927.579</b> |
| <b>Likvider</b>                                |                    |                    |
| Likvide beholdninger                           | 117.206            | 149.130            |
| Kortfristet gæld til pengeinstitutter          | -10.322.591        | -11.076.709        |
| <b>Likvider ultimo</b>                         | <b>-10.205.385</b> | <b>-10.927.579</b> |

## Noter

### 1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

|                                                           | Koncern                 |                       |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                                           | 2020/21                 | 2019/20               |
| Indtægter:                                                |                         |                       |
| Covid-19 kompensationer                                   | 1.863.212               | 626.293               |
|                                                           | <u>1.863.212</u>        | <u>626.293</u>        |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: |                         |                       |
| Bruttoresultat (andre driftsindtægter)                    | 1.863.212               | 626.293               |
| <b>Resultat af særlige poster netto</b>                   | <b><u>1.863.212</u></b> | <b><u>626.293</u></b> |

### 2. Personaleomkostninger

|                                                |                  |                  |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger og gager                             | 8.647.611        | 9.273.107        |
| Pensioner                                      | 302.406          | 342.885          |
| Andre omkostninger til social sikring          | 84.187           | 89.832           |
|                                                | <u>9.034.204</u> | <u>9.705.824</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>26</u>        | <u>26</u>        |

I henhold til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 oplyses vederlag til koncernens direktion ikke.

|                                                            | Moderselskab            |                       |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                                            | 2020/21                 | 2019/20               |
| <b>3. Forslag til resultatdisponering</b>                  |                         |                       |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.082.096               | 360.090               |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 1.250.000               | 750.000               |
| Disponeret fra overført resultat                           | -1.085.662              | -449.888              |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b><u>2.246.434</u></b> | <b><u>660.202</u></b> |

## Noter

|                                                   | Koncern           |                   | Moderselskab      |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | 30/6 2021         | 30/6 2020         | 30/6 2021         | 30/6 2020         |
| <b>4. Software licens</b>                         |                   |                   |                   |                   |
| Kostpris primo                                    | 105.280           | 105.280           | 105.280           | 105.280           |
| <b>Kostpris ultimo</b>                            | <b>105.280</b>    | <b>105.280</b>    | <b>105.280</b>    | <b>105.280</b>    |
| Af- og nedskrivninger primo                       | -83.836           | -69.409           | -83.836           | -69.409           |
| Årets afskrivninger                               | -7.799            | -14.427           | -7.799            | -14.427           |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>               | <b>-91.635</b>    | <b>-83.836</b>    | <b>-91.635</b>    | <b>-83.836</b>    |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>               | <b>13.645</b>     | <b>21.444</b>     | <b>13.645</b>     | <b>21.444</b>     |
| <b>5. Grunde og bygninger</b>                     |                   |                   |                   |                   |
| Kostpris primo                                    | 21.457.196        | 21.457.196        | 21.457.196        | 21.457.196        |
| <b>Kostpris ultimo</b>                            | <b>21.457.196</b> | <b>21.457.196</b> | <b>21.457.196</b> | <b>21.457.196</b> |
| Af- og nedskrivninger primo                       | -4.777.952        | -4.383.017        | -4.777.952        | -4.383.017        |
| Årets afskrivninger                               | -394.935          | -394.935          | -394.935          | -394.935          |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>               | <b>-5.172.887</b> | <b>-4.777.952</b> | <b>-5.172.887</b> | <b>-4.777.952</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>               | <b>16.284.309</b> | <b>16.679.244</b> | <b>16.284.309</b> | <b>16.679.244</b> |
| <b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                   |                   |                   |                   |
| Kostpris primo                                    | 10.035.227        | 9.219.631         | 9.203.763         | 8.481.167         |
| Tilgang i årets løb                               | 1.222.144         | 815.596           | 657.925           | 722.596           |
| Afgang i årets løb                                | -93.000           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Kostpris ultimo</b>                            | <b>11.164.371</b> | <b>10.035.227</b> | <b>9.861.688</b>  | <b>9.203.763</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo                       | -7.246.229        | -6.466.750        | -6.812.072        | -6.093.645        |
| Årets afskrivninger                               | -820.857          | -779.479          | -724.991          | -718.426          |
| Afskrivninger, afhændede aktiver                  | 10.656            | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>               | <b>-8.056.430</b> | <b>-7.246.229</b> | <b>-7.537.063</b> | <b>-6.812.071</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>               | <b>3.107.941</b>  | <b>2.788.998</b>  | <b>2.324.625</b>  | <b>2.391.692</b>  |

**Noter**

|                                                                                                                                                                 |                 | Moterselskab      |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                 |                 | 30/6 2021         | 30/6 2020         |
| <b>7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>                                                                                                                  |                 |                   |                   |
| Anskaffelsessum, primo                                                                                                                                          |                 | 3.280.800         | 3.280.800         |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                                                                                                                          |                 | <b>3.280.800</b>  | <b>3.280.800</b>  |
| Opskrivninger primo                                                                                                                                             |                 | 6.871.120         | 6.511.030         |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill                                                                                                                    |                 | 2.082.096         | 360.090           |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                                                                                                                                     |                 | <b>8.953.216</b>  | <b>6.871.120</b>  |
| Afskrivninger på goodwill primo                                                                                                                                 |                 | -2.316.548        | -2.316.548        |
| <b>Afskrivninger på goodwill ultimo</b>                                                                                                                         |                 | <b>-2.316.548</b> | <b>-2.316.548</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                                                                                                             |                 | <b>9.917.468</b>  | <b>7.835.372</b>  |
| <b>Tilknyttet virksomhed:</b>                                                                                                                                   |                 |                   |                   |
|                                                                                                                                                                 | <b>Hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b>  |                   |
| Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S                                                                                                               | Rødding         | 100 %             |                   |
| Schelde Hansen, Rødding ApS                                                                                                                                     | Rødding         | 100 %             |                   |
| <b>8. Fremstillede varer og handelsvarer</b>                                                                                                                    |                 |                   |                   |
| Leasede aktiver indgår i brugte vogne med en regnskabsmæssig værdi på 2.320 t.kr. (3.518 t.kr. i 2019/20)                                                       |                 |                   |                   |
| <b>9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>                                                                                                           |                 |                   |                   |
| Af de samlede tilgodehavender forfalder 4.443 t.kr. til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb. Til sammenligning var beløbet sidste år 3.527 t.kr. |                 |                   |                   |
|                                                                                                                                                                 |                 | Koncern           |                   |
|                                                                                                                                                                 |                 | 30/6 2021         | 30/6 2020         |
| <b>10. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>                                                                                                            |                 |                   |                   |
| Salgsværdi af periodens produktion                                                                                                                              |                 | 343.035           | 442.664           |
| <b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>                                                                                                         |                 | <b>343.035</b>    | <b>442.664</b>    |

## Noter

### 11. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse Koncern og moderselskab

| Kategori  | Rentefod | Tilbagebetalte<br>beløb i regn-<br>skabsåret | Tilgodehaven-<br>de i alt 30.<br>juni 2021 |
|-----------|----------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Direktion | 10,05    | 446.148                                      | 0                                          |

|                               | Koncern        |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | 30/6 2021      | 30/6 2020      |
| 12. Periodeafgrænsningsposter |                |                |
| Forudbetalt forsikring        | 278.742        | 247.977        |
|                               | <b>278.742</b> | <b>247.977</b> |

### 13. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 1.044 aktier a 500 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Den samlede beholdning af egne kapitalandele udgør pr. 30 juni 2021 nominelt 105.000, svarende til 20,11 % af den samlede aktiekapital, med en anskaffelsessum på kr. 1.200.000.

Beholdningen af egne kapitalandele er begrundet i tidligere aktiornærs fratrædelse.

|                                     | Koncern          |                  | Moderselskab     |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                     | 30/6 2021        | 30/6 2020        | 30/6 2021        | 30/6 2020        |
| 14. Hensættelser til udskudt skat   |                  |                  |                  |                  |
| Hensættelser til udskudt skat primo | 1.849.400        | 1.796.371        | 1.724.900        | 1.664.271        |
| Udskudt skat af årets resultat      | 75.200           | 53.029           | 55.592           | 60.629           |
|                                     | <b>1.924.600</b> | <b>1.849.400</b> | <b>1.780.492</b> | <b>1.724.900</b> |

**Noter**

|                                           | Koncern          |                  | Moderselskab     |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                           | 30/6 2021        | 30/6 2020        | 30/6 2021        | 30/6 2020        |
| <b>15. Gæld til realkreditinstitutter</b> |                  |                  |                  |                  |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt      | 8.234.671        | 8.775.322        | 8.234.671        | 8.775.322        |
| Heraf forfalder inden for 1 år            | <u>-544.000</u>  | <u>-545.000</u>  | <u>-544.000</u>  | <u>-545.000</u>  |
|                                           | <b>7.690.671</b> | <b>8.230.322</b> | <b>7.690.671</b> | <b>8.230.322</b> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år   | <u>5.574.000</u> | <u>6.116.000</u> | <u>5.574.000</u> | <u>6.116.000</u> |

|                                         | Koncern           |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                         | 30/6 2021         | 30/6 2020         |
| <b>16. Leasingforpligtelser</b>         |                   |                   |
| Leasingforpligtelser i alt              | 2.443.162         | 2.457.737         |
| Heraf forfalder inden for 1 år          | <u>-2.443.162</u> | <u>-2.100.785</u> |
|                                         | <b>0</b>          | <b>356.952</b>    |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u>          | <u>0</u>          |

|                                         |               |               |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>17. Deposita</b>                     |               |               |
| Deposita i alt                          | 21.000        | 21.000        |
| Heraf forfalder inden for 1 år          | <u>0</u>      | <u>0</u>      |
| <b>Deposita i alt</b>                   | <b>21.000</b> | <b>21.000</b> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u>      | <u>0</u>      |

|                                         | Moderselskab     |           |
|-----------------------------------------|------------------|-----------|
|                                         | 30/6 2021        | 30/6 2020 |
| <b>18. Anden gæld</b>                   |                  |           |
| Anden gæld i alt                        | 1.302.034        | 0         |
| Heraf forfalder inden for 1 år          | <u>0</u>         | <u>0</u>  |
| <b>Anden gæld i alt</b>                 | <b>1.302.034</b> | <b>0</b>  |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u>         | <u>0</u>  |

## Noter

---

### 19. Oplysninger om dagsværdi Koncern og modervirksomhed

|                                                         | Forpligtelser,<br>der er<br>effektivt sikret<br>(finansielt<br>instrument<br>måles til<br>dagsværdi) |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dagsværdi ultimo                                        | 1.093.594                                                                                            |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen | 243.184                                                                                              |

### 20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskab og koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.235 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 16.284 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld hos Nordea Bank A/S. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger til en bogført værdi af 6.606 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

|                            | t.kr.  |
|----------------------------|--------|
| Varebeholdninger           | 29.663 |
| Driftsmateriel og inventar | 783    |

### 21. Eventualposter Eventualforpligtelser

Moderselskab:

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskabet, Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S's gæld til pengeinstitut.

Der er indgået renteswap pr. 30. juni 2021 med en hovedstol på 8.347 t.kr.

Moderselskabet indgår i momsmæssig fællesregistrering med dets dattervirksomhed. Som følge heraf hæfter selskabet for dattervirksomheden og sin egen samlede momsforpligtelse.

## Noter

---

### 21. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser (fortsat)

Koncernen har kautioneret for gæld til tredjemand. Gælden udgør pr. 30. juni 2021 i alt 1.320 t.kr.

Koncernen har indgået leasingaftale på leje af inventar med en samlet årlig ydelse på 4 t.kr. og med en restløbetid på op til 5 år.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

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

### 22. Finansielle risici

#### Renterisici

Koncernen og moderselskabet har indgået aftale om rente- og valutaswaps for prioritetsgæld for i alt 8.347 t.kr. Markedsværdien herpå er opgjort til 1.094 t.kr., som er medtaget under anden gæld i regnskabet.

### 23. Nærtstående parter

#### Transaktioner

Moderselskab og koncern:

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på markedsmæssige vilkår. Transaktioner med nærtstående parter er således ikke oplyst i årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens § 98C, stk. 7.



**Noter**

|                                                                   | Koncern          |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                   | 2020/21          | 2019/20          |
| <b>24. Reguleringer</b>                                           |                  |                  |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1.269.435        | 1.188.841        |
| Andre finansielle indtægter                                       | -125.637         | -237.705         |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   | 1.507.367        | 1.764.425        |
| Skat af årets resultat                                            | 646.158          | 137.154          |
| Udskudt skat                                                      | 75.200           | 53.029           |
| Diverse                                                           | 275              | 0                |
| Øvrige kompensationer                                             | -1.863.212       | -626.293         |
|                                                                   | <b>1.509.586</b> | <b>2.279.451</b> |
| <b>25. Ændring i driftskapital</b>                                |                  |                  |
| Ændring i varebeholdninger                                        | -4.426.248       | 2.413.416        |
| Ændring i tilgodehavender                                         | -914.771         | 1.884.211        |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld                            | 5.798.682        | -2.219.716       |
|                                                                   | <b>457.663</b>   | <b>2.077.911</b> |