

Stoholm Autolakereri ApS

**Fuglevænget 26
8800 Viborg**

CVR-nr. 25 48 49 75

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. november 2021

Dan Siig Svendsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Stoholm Autolakereri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 29. oktober 2021

Direktion

Dan Siig Svendsen
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stoholm Autolakereri ApS
Fuglevænget 26
8800 Viborg

CVR-nr.: 25 48 49 75

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Viborg

Direktion

Dan Siig Svendsen, direktør

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank A/S
Gravene 18
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive autolakereri samt køb og salg af fast ejendom og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.230.026, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 8.644.686.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.060.918	2.986.640
Personaleomkostninger	2	<u>-1.429.572</u>	<u>-1.493.498</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.631.346	1.493.142
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-137.690</u>	<u>-157.910</u>
Resultat før finansielle poster		1.493.656	1.335.232
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.072	69.013
Finansielle indtægter	3	30.784	32.082
Finansielle omkostninger	4	<u>-26.974</u>	<u>-7.165</u>
Resultat før skat		1.517.538	1.429.162
Skat af årets resultat	5	<u>-287.512</u>	<u>-299.103</u>
Årets resultat		<u>1.230.026</u>	<u>1.130.059</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.500.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-31.928	69.013
Overført resultat		<u>-1.238.046</u>	<u>61.046</u>
		<u>1.230.026</u>	<u>1.130.059</u>

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.000.000	3.742.313
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		514.850	452.865
Materielle anlægsaktiver	6	1.514.850	4.195.178
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	2.497.030	2.476.958
Finansielle anlægsaktiver		2.497.030	2.476.958
Anlægsaktiver i alt		4.011.880	6.672.136
Færdigvarer og handelsvarer		81.538	126.501
Varebeholdninger		81.538	126.501
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		271.006	490.360
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		921.904	604.836
Andre tilgodehavender		33.108	51.929
Periodeafgrænsningsposter		37.798	40.117
Tilgodehavender		1.263.816	1.187.242
Likvide beholdninger		4.670.893	1.975.074
Omsætningsaktiver i alt		6.016.247	3.288.817
Aktiver i alt		10.028.127	9.960.953

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		45.030	76.958
Overført resultat		5.974.656	7.212.702
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.500.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital		<u>8.644.686</u>	<u>8.414.660</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>193.000</u>	<u>187.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>193.000</u>	<u>187.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.129	155.316
Skyldigt sambeskatningsbidrag		558.615	611.107
Anden gæld		<u>520.697</u>	<u>592.870</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.190.441</u>	<u>1.359.293</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.190.441</u>	<u>1.359.293</u>
Passiver i alt		<u>10.028.127</u>	<u>9.960.953</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	76.958	7.212.702	1.000.000	8.414.660
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-31.928	-1.238.046	2.500.000	1.230.026
Egenkapital 30. juni 2021	125.000	45.030	5.974.656	2.500.000	8.644.686

Noter

1 Andre driftsindtægter

I bruttofortjenesten indgår COVID-19 kompensationen under andre driftsindtægter med i alt t.kr. 89.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.284.944	1.317.514
Pensioner	107.485	119.833
Andre omkostninger til social sikring	23.591	32.450
Andre personaleomkostninger	<u>13.552</u>	<u>23.701</u>
	<u>1.429.572</u>	<u>1.493.498</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
 3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	23.657	28.355
Andre finansielle indtægter	<u>7.127</u>	<u>3.727</u>
	<u>30.784</u>	<u>32.082</u>
 4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>26.974</u>	<u>7.165</u>
	<u>26.974</u>	<u>7.165</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	6.000	22.000
Sambeskatningsbidrag	<u>281.512</u>	<u>277.103</u>
	<u>287.512</u>	<u>299.103</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020	4.256.043	1.000.373
Tilgang i årets løb	0	255.000
Afgang i årets løb	-2.817.800	-63.920
Kostpris 30. juni 2021	1.438.243	1.191.453
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	513.730	547.508
Årets afskrivninger	1.138	136.552
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-76.625	-7.457
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	438.243	676.603
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	1.000.000	514.850

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	2.400.000	2.400.000
Kostpris 30. juni 2021	2.400.000	2.400.000
Værdireguleringer 1. juli 2020	76.958	7.945
Årets resultat	20.072	69.013
Værdireguleringer 30. juni 2021	97.030	76.958
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	2.497.030	2.476.958

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet RD ApS	Viborg	52%

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med DS Holding 2012 ApS (Administrationsselskab), CVR-nr. 25484975 og hæfter solidarisk og ubegrænset med øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 700 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i Fuglevænget 26, hvis rengskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 1.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stoholm Autolakereri ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, lejeindtægter, vareforbrug, andredriftsindtægter samt eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	3.511 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 t.kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Stoholm Autolakereri ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 netrealisationsværdi.

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.

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 nettorealizationsværdi.

Gældsforpligtelser

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