

Novabil A/S
Markedsvej 127, 9700 Brønderslev

CVR-nr. 29 40 20 78

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2021.

Ole Kragh
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	22

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Novabil A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 9. december 2021

Direktion

Niels Pedersen
direktør

Ole Kragh
direktør

Bestyrelse

Niels-Anker Ottesen
formand

Niels Pedersen

Ole Kragh

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Novabil A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Novabil A/S for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Oplysning om overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet et lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet efter balancedagen.

Herudover har selskabet i strid med selskabslovens § 206 ydet lån til modervirksomheden i forbindelse med, at modervirksomheden køber yderligere kapitalandele i Novabil A/S. Modervirksomheden har den 26. oktober 2020 indfriet dette lån.

Holstebro, den 9. december 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Novabil A/S Markedsvej 127 9700 Brønderslev Telefon: 98820655 Hjemmeside: www.novabil.dk E-mail: broenderslev@toyota.dk CVR-nr.: 29 40 20 78 Stiftet: 1. marts 2006 Hjemsted: Brønderslev-Dronninglund Regnskabsår: 1. september - 31. august 15. regnskabsår
Bestyrelse	Niels-Anker Ottesen, formand Niels Pedersen Ole Kragh
Direktion	Niels Pedersen, direktør Ole Kragh, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank, Hjørring
Modervirksomhed	Nikra ApS, Brønderslev

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	20.299	15.708	19.017	19.240	17.500
Resultat før finansielle poster	8.787	3.931	7.160	7.476	6.068
Finansielle poster, netto	-537	-694	-747	-611	-564
Årets resultat	6.437	2.517	5.001	5.354	4.294
Balance:					
Balancesum	66.427	56.240	77.480	63.663	53.584
Investeringer i materielle anlægsaktiver	654	316	505	1.482	1.066
Egenkapital	22.635	17.698	18.781	17.779	15.426
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	3.107	17.270	-6.190	6.445	-1.331
Investeringsaktivitet	-654	-295	-411	-1.482	-1.093
Finansieringsaktivitet	-2.268	-18.099	6.676	-3.000	-3.000
Pengestrømme i alt	185	-1.124	75	1.963	-5.424
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	61	61	60	58	61
Nøgletal i %:					
Solidentetsgrad	34,1	31,5	24,2	27,9	28,8

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

Der er foretaget ændring til anvendt regnskabspraksis for pengestrømsopgørelsen. Ændringen påvirker kortfristet bankgæld, som før var placeret under likvider, men nu indgår som en del af finansieringsaktiviteten. Der er ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletal for 2016/17-2017/18.

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

$$\text{Solidentetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg og reparation af biler samt salg af reservedele. Selskabet er autoriseret Toyota-forhandler og driver forretning i Brønderslev, Hjørring og Frederikshavn.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været påvirket som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af lønkompensation og kompensation for faste omkostninger. Kompensationen bevirkede, at selskabet indfrie de overordnede mål for årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med ændring af satser for registreringsafgift pr. 1. januar 2021 samt forslag om ændring af registreringsafgiftsloven (L129) er der opstået et tilgodehavende hos Motorstyrelsen vedrørende for meget indbetalt registreringsafgift. På balancedagen udgør tilgodehavendet 6,3 mio. kr., som er indregnet i årsrapporten under andre tilgodehavender.

Selskabet har løbende indsendt den fornødne dokumentation til Motorstyrelsen, men Motorstyrelsen har endnu kun behandlet og afregnet en begrænset del af de sager, som selskabet har indsendt. I forbindelse med Motorstyrelsens behandling og afregning af de resterende sager kan der derfor opstå differencer i forhold til selskabets bogførte tilgodehavender. Det er dog ledelsens vurdering, at differencerne i forbindelse med Motorstyrelsens afregning vil være uvæsentlig.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 20.299 t.kr. mod 15.708 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 4.591 t.kr.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 6.437 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.517 t.kr.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2019/20 forventede et stort set uændret resultat for 2020/21 i forhold til resultatet for 2019/20, idet selskabet forventede at blive påvirket negativt af restriktionerne som følge af COVID-19.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for meget tilfredsstillende, når der henses til markedsituationen og påvirkningen af COVID-19.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 66.427 t.kr. mod 56.240 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 10.187 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst varebeholdninger og tilgodehavender.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 22.635 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 34,1 % af de samlede aktiver på 66.427 t.kr., hvilket er en stigning på 2,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Ledelsesberetning

Særlige risici

Renterisici

Selskabets rentebærende nettogæld er i stort omfang leasingforpligtelser vedrørende udlejningsbiler samt kassekreditter med variabel rente. Der indgås ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

I forbindelse med investeringer i årets løb er der som ved tidligere investeringer taget størst muligt hensyn til arbejds- og miljøforholdene.

Videnressourcer

Selskabet ønsker at være på forkant med den teknologiske udvikling indenfor service og reparation af biler. Derfor spiller den enkelte medarbejders personlige viden en afgørende rolle, hvilket betyder, at der løbende er stort fokus på efter- og videreuddannelse af medarbejderne. Selskabet har gennem de seneste år investeret kraftigt i ny teknologi og teknik for derigennem at være godt rustet til de nye krav, som branchen som helhed udsættes for.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år en stort set uændret nettoomsætning, men der er risiko for leveranceproblemer.

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et resultat på 3,5 - 4,0 mio. kr. før skat. Dette er dog under forudsætning af, at aktivitetsniveauet ikke påvirkes negativt af nye restriktioner som følge af COVID-19.

Som følge heraf forventes en stigende egenkapital, ligesom selskabet fortsat forventes at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	20.299.343	15.707.793
4 Fælles- og administrationsomkostninger	-11.512.218	-11.777.129
Resultat før finansielle poster	8.787.125	3.930.664
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	17.482	0
Finansielle indtægter	16.854	25.750
5 Finansielle omkostninger	-570.974	-719.981
Resultat før skat	8.250.487	3.236.433
Skat af årets resultat	-1.813.382	-719.225
6 Årets resultat	6.437.105	2.517.208

Balance 31. august

Aktiver			
Note		2021	2020
Anlægsaktiver			
7	Produktionsanlæg og maskiner	2.224.779	2.234.724
8	Indretning af lejede lokaler	559.031	748.857
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.783.810	2.983.581
9	Aktier	185.340	185.340
	Finansielle anlægsaktiver i alt	185.340	185.340
	Anlægsaktiver i alt	2.969.150	3.168.921
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	43.560.384	39.240.252
	Varebeholdninger i alt	43.560.384	39.240.252
	Tilgodehavender fra salg	7.329.042	7.509.796
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	884.762	513.642
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	1.998.147
	Andre tilgodehavender	7.480.611	831.372
11	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	430.574	4.625
12	Periodeafgrænsningsposter	937.720	322.758
	Tilgodehavender i alt	17.062.709	11.180.340
	Likvide beholdninger	2.835.087	2.650.449
	Omsætningsaktiver i alt	63.458.180	53.071.041
	Aktiver i alt	66.427.330	56.239.962

Balance 31. august

Passiver			
Note		2021	2020
Egenkapital			
13	Aktiekapital	2.300.000	2.300.000
	Overført resultat	15.734.863	13.897.758
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.600.000	1.500.000
	Egenkapital i alt	22.634.863	17.697.758
Hensatte forpligtelser			
14	Hensættelser til udskudt skat	49.162	47.524
	Hensatte forpligtelser i alt	49.162	47.524
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	0	0
15	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
15	Kortfristet del af langfristet gæld	12.395.000	11.809.000
	Gæld til pengeinstitutter	3.959.439	4.727.705
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.410.339	578.054
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.450.463	2.536.471
	Gæld til tilknyttet virksomhed	860.351	0
	Selskabsskat	1.811.744	775.981
	Anden gæld	15.455.616	14.240.726
16	Periodeafgrænsningsposter	4.400.353	3.826.743
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	43.743.305	38.494.680
	Gældsforpligtelser i alt	43.743.305	38.494.680
	Passiver i alt	66.427.330	56.239.962

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

2 Særlige poster

3 Medarbejderforhold

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Eventualposter

19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2019	2.300.000	12.880.550	3.600.000	18.780.550
Udbetalt udbytte	0	0	-3.600.000	-3.600.000
Årets overførte resultat	0	1.017.208	1.500.000	2.517.208
Egenkapital 1. september 2020	2.300.000	13.897.758	1.500.000	17.697.758
Udbetalt udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte resultat	0	1.837.105	4.600.000	6.437.105
	2.300.000	15.734.863	4.600.000	22.634.863

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

Note	2020/21	2019/20
Årets resultat	6.437.105	2.517.208
20 Reguleringer	3.203.625	2.312.491
21 Ændring i driftskapital	-5.221.373	14.553.827
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.419.357	19.383.526
Renteindbetalinger og lignende	34.336	25.750
Renteudbetalinger og lignende	-570.974	-719.981
Pengestrøm fra ordinær drift	3.882.719	18.689.295
Betalt selskabsskat	-775.981	-1.419.615
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.106.738	17.269.680
Køb af materielle anlægsaktiver	-653.834	-315.827
Salg af materielle anlægsaktiver	0	20.907
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-653.834	-294.920
Betalt udbytte	-1.500.000	-3.600.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-768.266	-14.499.036
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.268.266	-18.099.036
Ændring i likvider	184.638	-1.124.276
Likvider 1. september	2.650.449	3.774.725
Likvider 31. august	2.835.087	2.650.449
Likvider		
Likvide beholdninger	2.835.087	2.650.449
Likvider 31. august	2.835.087	2.650.449

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med ændring af satser for registreringsafgift pr. 1. januar 2021 samt forslag om ændring af registreringsafgiftsloven (L129) er der opstået et tilgodehavende hos Motorstyrelsen vedrørende for meget indbetalt registreringsafgift. På balancedagen udgør tilgodehavendet 6,3 mio. kr., som er indregnet i årsrapporten under andre tilgodehavender.

Selskabet har løbende indsendt den fornødne dokumentation til Motorstyrelsen, men Motorstyrelsen har endnu kun behandlet og afregnet en begrænset del af de sager, som selskabet har indsendt. I forbindelse med Motorstyrelsens behandling og afregning af de resterende sager kan der derfor opstå differencer i forhold til selskabets bogførte tilgodehavender. Det er dog ledelsens vurdering, at differencerne i forbindelse med Motorstyrelsens afregning vil være uvæsentlig.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for faste omkostninger og lønkompensation.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2020/21	2019/20
Indtægter:		
Kompensation for faste omkostninger	1.428.229	0
Lønkompensation	1.265.317	0
	<u>2.693.546</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	2.693.546	0
Resultat af særlige poster netto	<u>2.693.546</u>	<u>0</u>

Noter

	2020/21	2019/20
3. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	25.481.770	25.494.261
Pensioner	3.636.366	3.789.383
Andre omkostninger til social sikring	527.205	452.773
	29.645.341	29.736.417
Direktion	1.956.439	1.717.169
Bestyrelse	22.500	43.000
Direktion og bestyrelse	1.978.939	1.760.169
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	61	61
4. Fælles- og administrationsomkostninger		
Fordel på distribution og administration:		
Distributionsomkostninger	181.683	178.206
Administrationsomkostninger	11.330.535	11.598.923
	11.512.218	11.777.129
5. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	30.127
Andre finansielle omkostninger	570.974	689.854
	570.974	719.981
6. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	4.600.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	1.837.105	1.017.208
Disponeret i alt	6.437.105	2.517.208

Noter

	31/8 2021	31/8 2020
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. september	15.488.055	15.205.978
Tilgang i årets løb	653.834	315.827
Afgang i årets løb	-191.589	-33.750
Kostpris 31. august	15.950.300	15.488.055
Afskrivninger 1. september	-13.253.331	-12.543.683
Årets afskrivninger	-663.779	-730.461
Afskrivninger, afhændede aktiver	191.589	20.813
Afskrivninger 31. august	-13.725.521	-13.253.331
Regnskabsmæssig værdi 31. august	2.224.779	2.234.724
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. september	3.498.075	3.498.075
Afgang i årets løb	-58.792	0
Kostpris 31. august	3.439.283	3.498.075
Afskrivninger 1. september	-2.749.218	-2.572.674
Årets afskrivninger	-171.208	-176.544
Afskrivninger, afhændede aktiver	40.174	0
Afskrivninger 31. august	-2.880.252	-2.749.218
Regnskabsmæssig værdi 31. august	559.031	748.857
9. Aktier		
Kostpris 1. september	185.340	185.340
Kostpris 31. august	185.340	185.340
Regnskabsmæssig værdi 31. august	185.340	185.340
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modregnet acontobetalingen i igangværende arbejder.		

Noter

11. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. august 2021
Direktion	9,65/10,05	12 mdr.	1 md.	0	282.274	430.574

Direktionen har i regnskabsåret optaget lån på i alt 708.137 kr. Saldo pr. 31. august 2021 på 430.574 kr. er tilbagebetalt efter balancedagen. Renter i regnskabsåret er beregnet med 12.405 kr.

12. Periodeafgrænsningsposter

	31/8 2021	31/8 2020
Forudbetalt forsikring	888.034	293.918
Forudbetalt husleje	33.049	8.040
Forudbetalt garantiprovision	16.637	20.800
	937.720	322.758

13. Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 2.300 stk. aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

14. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. september	47.524	104.280
Udskudt skat af årets resultat	1.638	-56.756
	49.162	47.524
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.471	21.749
Omsætningsaktiver	74.091	46.516
Periodeafgrænsningsposter	0	-5.555
Låneomkostninger	-26.400	-15.186
	49.162	47.524

Noter

15. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/8 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/8 2021	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	12.395.000	12.395.000	0	0
	12.395.000	12.395.000	0	0

16. Periodeafgrænsningsposter

	31/8 2021	31/8 2020
Tilskud vedrørende Retail Concept	0	25.249
Forudbetaling servicekontrakter	4.300.353	3.801.494
Forudbetaling abonnementer	100.000	0
	4.400.353	3.826.743

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2021 udgør 2.225 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.959 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 23.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	2.225
Varebeholdninger	31.165
Tilgodehavender fra salg	7.329

Selskabet har givet håndpantsetsætningserklæring i likvide beholdninger på 2.660 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2021 udgør 2.660 t.kr.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Handelsvarer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2021 udgør 12.395 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. august 2021 udgør 12.395 t.kr.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Lejekontrakter:

Selskabet har indgået huslejekontrakter med modervirksomheden med en årlig leje på 3.551 t.kr. pristalsreguleret. Selskabet har endvidere indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 1.098 t.kr. pristalsreguleret. Lejemål med årlig leje på i alt 4.228 t.kr. er uopsigelig indtil 30. april 2026, mens lejemål med årlig leje på i alt 421 t.kr. kan opsiges med 3 måneders varsel.

Kautionsforpligtelser:

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr.	<u>54.892</u>
--	---------------

Selskabets ledelse skønner, at vognenes samlede realisationsværdi minimum er på niveau med kautionsforpligtelsen, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte vogne og værkstedsarbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne og værkstedsarbejder.

Tilbagekøbsforpligtelse:

Selskabet har overfor kunder stillet tilbagekøbsgaranti på solgte vogne for i alt 6.515 t.kr. Tilbagekøbsforpligtelsen forventes at blive aktuel i perioden 1. november 2021 - 30. november 2024. Selskabets ledelse skønner, at den samlede realisationsværdi minimum er på niveau med tilbagekøbsgarantien, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nikra ApS, CVR-nr. 49 13 74 19, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 1.733 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Nikra ApS, 9700 Brønderslev

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

- Selskabet lejer lokaler i Brønderslev og Frederikshavn hos modervirksomhed for en årlig leje på i alt 3.551 t.kr.

- Nikra ApS, hvor der ultimo er en gæld på 860 t.kr. Pr. 31. august 2020 var der et tilgodehavende på 1.998 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 17 t.kr.

- Ole Kragh Holding ApS, hvor der ultimo er en gæld på 230 t.kr. Pr. 31. august 2020 var der en gæld på 3.666 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 64 t.kr.

- Ledelsesmedlemmer, der i regnskabsåret har købt for 1.921 t.kr. af selskabet, som vedrører bilhandler, reparationer og service. Ledelsesmedlemmerne har samlet solgt for 323 t.kr. til selskabet vedrørende bilhandler. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

- Udlån til direktionen, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 431 t.kr. Pr. 31. august 2020 var der et tilgodehavende på 5 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 12 t.kr.

Alle væsentlige mellemværender med nærtstående parter med undtagelse af udlån til direktionen er i regnskabsåret forrentet med 1,75 %.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Nikra ApS, Brønderslev, CVR-nr. 49 13 74 19.

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	834.987	907.005
Tab/fortjeneste ved afhændelse af anlægsaktiver	18.618	-7.970
Finansielle indtægter	-34.336	-25.750
Finansielle omkostninger	570.974	719.981
Skat af årets resultat	1.813.382	719.225
	<u>3.203.625</u>	<u>2.312.491</u>
 21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-4.320.132	16.423.745
Ændring i tilgodehavender	-5.882.369	3.088.252
Ændring i leverandørgæld og anden gæld mv.	4.395.128	867.930
Optagelse/afdrag, netto, af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsvogne	586.000	-5.826.100
	<u>-5.221.373</u>	<u>14.553.827</u>

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har ved opstilling af resultatopgørelsen valgt, under henvisning til årsregnskabslovens § 11, at fravige den skematiske opstillingspligt, idet den anvendte opstillingsform efter selskabets opfattelse giver det mest retvisende billede af virksomhedens drift.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger.

Nettoomsætning vedrørende salg af vogne og reservedele 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.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensationer som følge af COVID-19.

Vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønning og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Fælles- og administrationsomkostninger

I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger, der ikke kan fordeles direkte på de andre funktioner.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

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 materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Aktier

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke-børsnoterede aktier, der måles til anskaffelsespris eller dagsværdi, såfremt denne er lavere.

Varebeholdninger

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

Kostpris for nye vogne måles til anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespriser eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Leasingkontrakter vedrørende demovogne, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrører værkstedsarbejde og måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde (produktionsmetoden) fratrukket foretagne acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller forpligtelser, afhængig af om nettoværdien udgør et tilgodehavende eller en forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne 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”.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.