

Novabil A/S
Markedsvej 127, 9700 Brønderslev

CVR-nr. 29 40 20 78

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2020.

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 2019 - 31. august 2020	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 3. december 2020

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 2019 - 31. august 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 efter balancedagen indfriet dette lån.

Holstebro, den 3. december 2020

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 14. 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	Spar Nord, Brønderslev
Modervirksomhed	Nikra ApS, Brønderslev

Hovedtal og nøgletal

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	15.708	19.017	19.240	17.500	16.049
Resultat før finansielle poster	3.931	7.160	7.476	6.068	4.541
Finansielle poster, netto	-694	-747	-611	-564	-581
Årets resultat	2.517	5.001	5.354	4.294	3.087
Balance:					
Balancesum	56.240	77.480	63.663	53.584	50.814
Investeringer i materielle anlægsaktiver	316	505	1.482	1.066	1.148
Egenkapital	17.698	18.781	17.779	15.426	14.132
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	17.270	-6.190	6.445	-1.331	4.508
Investeringsaktivitet	-295	-411	-1.482	-1.093	-1.148
Finansieringsaktivitet	-18.099	6.676	-3.000	-3.000	-1.500
Pengestrømme i alt	-1.124	75	1.963	-5.424	1.860
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	61	60	58	61	59
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	31,5	24,2	27,9	28,8	27,8

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 2015/16-2017/18.

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

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er autoriseret Toyota-forhandler, og hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og reparation af biler fra afdelingerne i Brønderslev, Hjørring og Frederikshavn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.708 t.kr. mod 19.017 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 3.309 t.kr.

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 2.517 t.kr. mod et overskud sidste år på 5.001 t.kr.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2018/19 forventede et stort set uændret resultat for 2019/20 i forhold til resultatet for 2018/19.

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

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 56.240 t.kr. mod 77.480 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 21.240 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst varebeholdninger og tilgodehavender.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 17.698 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 31,5 % af de samlede aktiver på 56.240 t.kr., hvilket er en stigning på 7,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Særlige risici

Finansielle risici

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for selskabet. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for selskabet. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til selskabets drift og eventuelt begrænse selskabets samhandelsmuligheder.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets aktivitetsniveau og resultat har været påvirket negativt af de politiske restriktioner, som har været gældende siden udbruddet af COVID-19. Det er dog ledelsens vurdering, at selskabets nuværende og planlagte aktiviteter ikke giver anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

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.

Ledelsesberetning

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 et stort set uændret aktivitetsniveau.

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et resultat på 2,5 - 3,0 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	15.707.793	19.017.457
2 Fælles- og administrationsomkostninger	-11.777.129	-11.857.377
Resultat før finansielle poster	3.930.664	7.160.080
Finansielle indtægter	25.750	13.902
3 Finansielle omkostninger	-719.981	-760.776
Resultat før skat	3.236.433	6.413.206
Skat af årets resultat	-719.225	-1.412.129
4 Årets resultat	2.517.208	5.001.077

Balance 31. august

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
5	Produktionsanlæg og maskiner	2.234.724	2.662.295
5	Indretning af lejede lokaler	748.857	925.401
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.983.581</u>	<u>3.587.696</u>
6	Aktier	185.340	185.340
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>185.340</u>	<u>185.340</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.168.921</u>	<u>3.773.036</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	39.240.252	55.663.997
	Varebeholdninger i alt	<u>39.240.252</u>	<u>55.663.997</u>
	Tilgodehavender fra salg	7.509.796	11.895.575
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	513.642	879.950
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.998.147	0
	Andre tilgodehavender	831.372	706.029
8	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4.625	0
9	Periodeafgrænsningsposter	322.758	787.038
	Tilgodehavender i alt	<u>11.180.340</u>	<u>14.268.592</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.650.449</u>	<u>3.774.725</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>53.071.041</u>	<u>73.707.314</u>
	Aktiver i alt	<u>56.239.962</u>	<u>77.480.350</u>

Balance 31. august

Passiver			
Note		2020	2019
Egenkapital			
10	Aktiekapital	2.300.000	2.300.000
	Overført resultat	13.897.758	12.880.550
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	3.600.000
	Egenkapital i alt	17.697.758	18.780.550
Hensatte forpligtelser			
11	Hensættelser til udskudt skat	47.524	104.280
	Hensatte forpligtelser i alt	47.524	104.280
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	0	0
12	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
12	Kortfristet del af langfristet gæld	11.809.000	17.635.100
	Gæld til pengeinstitut	4.727.705	19.226.741
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	578.054	414.103
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.536.471	3.245.107
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.552.111
	Selskabsskat	775.981	1.419.615
	Anden gæld	14.240.726	12.442.486
13	Periodeafgrænsningsposter	3.826.743	2.660.257
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	38.494.680	58.595.520
	Gældsforpligtelser i alt	38.494.680	58.595.520
	Passiver i alt	56.239.962	77.480.350

1 Medarbejderforhold
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
15 Eventualposter
16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2018	2.300.000	11.479.473	4.000.000	17.779.473
Udbetalt udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets overførte resultat	0	1.401.077	3.600.000	5.001.077
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
	2.300.000	13.897.758	1.500.000	17.697.758

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

Note	2019/20	2018/19
Årets resultat	2.517.208	5.001.077
17 Reguleringer	2.312.491	3.174.111
18 Ændring i driftskapital	14.553.827	-12.068.867
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	19.383.526	-3.893.679
Renteindbetalinger og lignende	25.750	13.902
Renteudbetalinger og lignende	-719.981	-760.776
Pengestrøm fra ordinær drift	18.689.295	-4.640.553
Betalt selskabsskat	-1.419.615	-1.549.535
Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.269.680	-6.190.088
Køb af materielle anlægsaktiver	-315.827	-504.604
Salg af materielle anlægsaktiver	20.907	93.833
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-294.920	-410.771
Betalt udbytte	-3.600.000	-4.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	-14.499.036	10.676.344
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-18.099.036	6.676.344
Ændring i likvider	-1.124.276	75.485
Likvider 1. september	3.774.725	3.699.240
Likvider 31. august	2.650.449	3.774.725
Likvider		
Likvide beholdninger	2.650.449	3.774.725
Likvider 31. august	2.650.449	3.774.725

Noter

	2019/20	2018/19
1. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	25.494.261	24.530.056
Pensioner	3.789.383	3.549.825
Andre omkostninger til social sikring	452.773	529.974
	29.736.417	28.609.855
Direktion	1.737.169	1.754.633
Bestyrelse	43.000	55.000
	1.780.169	1.809.633
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	61	60
2. Fælles- og administrationsomkostninger		
Distributionsomkostninger	178.206	353.187
Administrationsomkostninger	11.598.923	11.504.190
	11.777.129	11.857.377
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	30.127	29.242
Andre finansielle omkostninger	689.854	731.534
	719.981	760.776
4. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	3.600.000
Overføres til overført resultat	1.017.208	1.401.077
Disponeret i alt	2.517.208	5.001.077

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. september	15.205.978	3.498.075
Tilgang	315.827	0
Afgang	-33.750	0
Kostpris 31. august	15.488.055	3.498.075
Afskrivninger 1. september	12.543.683	2.572.674
Årets afskrivninger	730.461	176.544
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-20.813	0
Afskrivninger 31. august	13.253.331	2.749.218
Regnskabsmæssig værdi 31. august	2.234.724	748.857
	31/8 2020	31/8 2019

6. Aktier

Kostpris 1. september	185.340	185.340
Kostpris 31. august	185.340	185.340
Regnskabsmæssig værdi 31. august	185.340	185.340

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Der er ikke modregnet acontobetalinger i igangværende arbejder.

8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskriv- ning	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. august 2020
Direktion	10,05	12 mdr.	2 mdr.	0	206.072	4.625

Direktionen har i regnskabsåret optaget lån på i alt 206.072 kr. Hele lånet er tilbagebetalt inden balancedagen. Saldo på balancedagen på 4.625 kr. svarer til den beregnede rente af lånet.

Noter

	31/8 2020	31/8 2019
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	293.918	779.038
Forudbetalt husleje	8.040	8.000
Forudbetalt garantiprovision	20.800	0
	322.758	787.038

10. Aktiekapital

Aktiekapital 1. september	2.300.000	2.300.000
	2.300.000	2.300.000

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

11. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. september	104.280	111.766
Udskudt skat af årets resultat	-56.756	-7.486
	47.524	104.280

Udskudt skat påhviler følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	21.749	59.004
Omsætningsaktiver	46.516	71.144
Periodeafgrænsningsposter	-5.555	-10.682
Låneomkostninger	-15.186	-15.186
	47.524	104.280

12. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/8 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/8 2020	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	11.809.000	11.809.000	0	0
	11.809.000	11.809.000	0	0

Noter

	31/8 2020	31/8 2019
13. Periodeafgrænsningsposter		
Tilskud vedrørende Retail Concept	25.249	48.554
Forudbetaling servicekontrakter	3.801.494	2.611.703
	3.826.743	2.660.257

14. 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 2020 udgør 2.235 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.728 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	2.235 t.kr.
Varebeholdninger	27.431 t.kr.
Tilgodehavender fra salg	7.510 t.kr.

Selskabet har givet håndpantsetningserklæring i likvide beholdninger på 2.604 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2020 udgør 2.604 t.kr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Handelsvarer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2020 udgør 11.809 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. august 2020 udgør 11.809 t.kr.

Lejekontrakter:

Selskabet har indgået huslejekontrakter med modervirksomheden med en årlig leje på 3.218 t.kr. pristalsreguleret. Selskabet har endvidere indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 1.095 t.kr. pristalsreguleret. Lejemål med årlig leje på i alt 4.217 t.kr. er uopsigelig indtil 30. april 2026, mens lejemål med årlig leje på i alt 96 t.kr. kan opsiges med 3 måneders varsel.

Noter

15. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr. 51.152

Selskabets ledelse skønner, at leasingvognenes 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 2020 - 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 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 586 t.kr.

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

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

Noter

16. 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 3.218 t.kr.

- Nikra ApS, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 1.998 t.kr. Pr. 31. august 2019 var der en gæld på 1.552 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 30 t.kr.

- Ole Kragh Holding ApS, hvor der ultimo er en gæld på 3.666 t.kr. Pr. 31. august 2019 var der en gæld på 2.808 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 58 t.kr.

- Ledelsesmedlemmer, der i regnskabsåret har købt for 554 t.kr. af selskabet, som vedrører bilhandler, reparationer og service. Ledelsesmedlemmerne har samlet solgt for 589 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 5 t.kr. Pr. 31. august 2019 var der en saldo på 0 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 5 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.

	2019/20	2018/19
17. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	907.005	1.058.659
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-7.970	-43.551
Finansielle indtægter	-25.750	-13.902
Finansielle omkostninger	719.981	760.776
Skat af årets resultat	719.225	1.412.129
	2.312.491	3.174.111

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
18. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	16.423.745	-8.860.190
Ændring i tilgodehavender	3.088.252	-5.485.607
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	867.930	2.350.177
Optagelse/afdrag, netto, af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udljningsvogne	-5.826.100	-73.247
	<u>14.553.827</u>	<u>-12.068.867</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 modervirksomhedens drift.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i regnskabsåret på grund af en præciseret fortolkning reklassificeret kortfristet bankgæld i pengestrømsopgørelsen. Tidligere blev bankfaciliteter præsenteret som en del af selskabets likvider. Fremover vil bankfaciliteter blive præsenteret som en del af finansieringsaktiviteten. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2018/19 i overensstemmelse hermed. Selskabets kortfristede bankgæld udgør pr. 31. august 2020 4.728 t.kr. og 19.227 t.kr. pr. 31. august 2019.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Sammenligningstal samt hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejds løn samt 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 værkstedsydelse 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.

Vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønninger og gager, 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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 salgsmkostninger 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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 nettorealiseringsværdien 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 (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 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 nettorealiseringsværdien 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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.