

*Autohuset Bornholm A/S
Zahrtmannsvej 46
3700 Rønne*

CVR-nummer: 15 50 91 04

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 31. december 2022*

(32. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/7 2023



Michael Thomsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Autohuset Bornholm A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

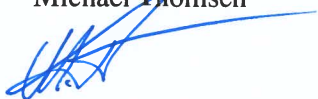
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 7/7 2023

Direktion

Michael Thomsen



Bestyrelse


Jan Rasch


Maria Jessen


Michael Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Autohuset Bornholm A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Autohuset Bornholm A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

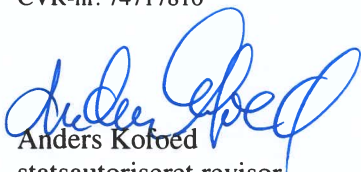
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 7/7 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810



Anders Koføed

statsautoriseret revisor

mne7399

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Autohuset Bornholm A/S Zahrtmannsvej 46 3700 Rønne
	Telefon: 56 95 20 47 Telefax: 56 95 43 47 E-mail: mt@vw-bornholm.dk
	CVR-nr.: 15 50 91 04 Stiftet: 4. oktober 1991 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Rasch Maria Jessen Michael Thomsen
Direktion	Michael Thomsen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Brian Larsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med tidligere år bilsalg og drift af autoværksted i Rønne.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 469, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 8.220, og en egenkapital på t.kr. 1.668.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023

Virksomheden forventer en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Autohuset Bornholm A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af handels- og produktionsydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende produktionsleverancer. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	10-15 år	t.kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	t.kr. 0

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	7.556.082	6.713
1 Personaleomkostninger.....	-6.285.782	-5.836
2 Af- og nedskrivninger.....	-235.566	-179
DRIFTSRESULTAT	1.034.734	698
Andre finansielle indtægter	-44.705	65
Andre finansielle omkostninger	-389.971	-520
RESULTAT FØR SKAT	600.058	243
3 Skat af årets resultat.....	-131.447	32
ÅRETS RESULTAT	468.611	275
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	468.611	275
DISPONERET I ALT	468.611	275

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	807.219	834
4 Indretning af lejede lokaler	790.445	923
Materielle anlægsaktiver	1.597.664	1.757
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20
Deposita	144.900	143
Finansielle anlægsaktiver	164.900	163
ANLÆGSAKTIVER	1.762.564	1.920
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.258.050	3.309
Varebeholdninger	3.258.050	3.309
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.545.957	1.554
Igangværende arbejder for fremmed regning	305.005	241
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	338.809	121
Andre tilgodehavender	456.689	557
Udskudt skatteaktiv	127.539	252
Periodeafgrænsningsposter	49.117	48
Tilgodehavender	2.823.116	2.773
Likvide beholdninger	376.390	140
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.457.556	6.222
AKTIVER	8.220.120	8.142

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	685.000	685
Overført resultat.....	983.309	515
EGENKAPITAL.....	1.668.309	1.200
Leasingforpligtelser.....	65.585	45
Anden gæld.....	492.179	405
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	557.764	450
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	43.870	39
Kreditinstitutter.....	3.599.472	2.961
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.191.025	1.161
Selskabsskat.....	6.919	0
6 Anden gæld.....	1.152.761	2.331
Kortfristede gældsforpligtelser.....	5.994.047	6.492
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	6.551.811	6.942
PASSIVER.....	8.220.120	8.142
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	685.000	685
Virksomhedskapital ultimo	685.000	685
Overført resultat, primo	514.698	240
Årets resultat.....	468.611	275
Overført resultat ultimo.....	983.309	515
EGENKAPITAL.....	1.668.309	1.200

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	13	13
Lønninger	5.357.259	5.147
Pensioner	898.523	659
Andre omkostninger til social sikring	30.000	30
	<u>6.285.782</u>	<u>5.836</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.326	132
Indretning af lejede lokaler	121.240	47
	<u>235.566</u>	<u>179</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	6.919	0
Regulering af udskudt skat	124.528	-32
	<u>131.447</u>	<u>-32</u>

NOTER

			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo			3.762.276	1.049.057
Tilgang i årets løb			93.395	0
Afgang i årets løb			0	0
Kostpris 31. december 2022			<u>3.855.671</u>	<u>1.049.057</u>
Af-/nedskrivninger, primo			-2.934.123	-137.372
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver			0	0
Årets af-/nedskrivninger			-114.329	-121.240
Af-/nedskrivninger 31. december 2022			<u>-3.048.452</u>	<u>-258.612</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022			<u>807.219</u>	<u>790.445</u>
Heraf finansielle leasingaktiver			<u>194.600</u>	<u>0</u>
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	83.931	109.455	43.870	0
Anden gæld	405.156	492.179	0	0
	<u>489.087</u>	<u>601.634</u>	<u>43.870</u>	<u>0</u>
6 Anden gæld			2022	2021 kr. 1000
Moms og afgifter			296.064	763
Skyldig A-skat, ATP mv.			776.214	1.553
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse.....			80.483	15
			<u>1.152.761</u>	<u>2.331</u>

NOTER

		2021
	2022	kr. 1000

7 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen .

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement ligger et løsøre pantebrev t. kr. 1.000 med pant i selskabets driftsinventar, driftsmidler, lejerettigheder og goodwill, som har en bogført værdi på t. kr. 1.403.

Til sikkerhed for bankengagement er der stillet virksomhedspant t. kr. 3.000 vedrørende følgende bogførte aktiver:

Debitorer	t.kr.	1.546
Varelagre	t.kr.	3.258
Driftsmateriel	t.kr.	1.403

Til sikkerhed for bankengagement er der stillet virksomhedspant t. kr. 1.500 vedrørende følgende bogførte aktiver:

Brugte køretøjer	t.kr.	752
------------------	-------	-----

Selskabet har via pengeinstitut stillet garanti overfor SKAT på t. kr. 500 vedrørende toldkredit.

Selskabet har via pengeinstitut stillet garanti på t. kr. 100 vedrørende varekredit.

Selskabet har indgået lejeaftale om ejendommen Zahrtmannsvej 46, Rønne. Årlig leje t. kr. 589 med indeksregulering på 2% om året. Lejemålet kan opsiges med 1 års varsel.

Selskabet har indgået kontrakter om leasing af 29 biler, hvor leasingforpligtelserne er opgjort til t. kr. 3.500.

9 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 137.000 af aktiekapitalen på kr. 685.000.

JBM Holding Bornholm Aps, Zahrtmannsvej 46, 3700 Rønne.