

Folkersen Automobiles ApS

**Bomose Alle 15
3200 Helsingø**

CVR-nr. 19 18 86 71

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. juni 2024

Henrik Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance 31. december	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Folkersen Automobile ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 24. juni 2024

Direktion

Søren Gerhardt Folkersen
direktør

Bestyrelse

Bent Sørensen
formand

Henrik Sørensen

Peter Sørensen

Søren Gerhardt Folkersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Folkersen Automobile ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Folkersen Automobile ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 for 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Frederiksværk, den 24. juni 2024

Nærrevisión A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Lasse Babel Vilhelm
statsautoriseret revisor
mne45863

Selskabsoplysninger

Selskabet

Folkersen Automobile ApS
Bomose Alle 15
3200 Helsingør

CVR-nr.: 19 18 86 71

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Gribskov

Bestyrelse

Bent Sørensen, formand
Henrik Sørensen
Peter Sørensen
Søren Gerhardt Folkersen

Direktion

Søren Gerhardt Folkersen, direktør

Revision

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Resultat før finansielle poster	929	1.231	483	590	322
Resultat af finansielle poster	-621	-448	-470	-421	-368
Årets resultat	241	610	10	365	-35
Balance					
Balancesum	14.208	13.681	14.595	13.279	13.764
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	-20
Egenkapital	3.890	3.650	3.039	3.030	2.665
Antal medarbejdere	11	13	12	13	13
Nøgletal					
Afkastningsgrad	6,7%	8,7%	3,5%	4,4%	2,3%
Soliditetsgrad	27,4%	26,7%	20,8%	22,8%	19,4%
Forrentning af egenkapital	6,4%	18,2%	0,3%	12,8%	-1,3%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med biler og reservedele, samt udførsel af bilreparationer og service.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 240.542, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.890.141.

Selskabets resultat er delvist påvirket af brand på værkstedet i august 2023. Siden branden og året ud har det ikke været muligt at opretholde en normal driftsaktivitet. De væsentligste skader og tab er dækket af virksomhedens forsikringer. I forbindelse med branden er der modtaget tilsgagn om erstatning for reetablering af værkstedsindretning og inventar, samt dækning af dritstab i perioden som er indregnet forholdsmæssigt under andre driftsindtægter mens relaterede omkostninger er indregnet under andre driftsomkostninger. Årets resultat er således delvist påvirket heraf.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Folkersen Automobile ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer, indregnes nettoomsætning i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	40 år	7.130 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 tkr.

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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 netrealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste	2	6.504.872	6.882.779
Personaleomkostninger	1	-5.019.184	-5.559.746
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-91.925	-92.168
Andre driftsomkostninger		<u>-464.485</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		929.278	1.230.865
Finansielle indtægter	3	2.733	13.063
Finansielle omkostninger	4	<u>-623.637</u>	<u>-461.476</u>
Resultat før skat		308.374	782.452
Skat af årets resultat	5	<u>-67.832</u>	<u>-172.134</u>
Årets resultat		<u>240.542</u>	<u>610.318</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>240.542</u>	<u>610.318</u>
		<u>240.542</u>	<u>610.318</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	9.270.408	9.358.364
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	3.407	7.376
Materielle anlægsaktiver		<u>9.273.815</u>	<u>9.365.740</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.273.815</u>	<u>9.365.740</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.418.215</u>	<u>2.405.666</u>
Varebeholdninger		<u>2.418.215</u>	<u>2.405.666</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.065.984	1.027.169
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.045.373	447.836
Andre tilgodehavender		341.892	354.371
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.968</u>	<u>56.244</u>
Tilgodehavender		<u>2.478.217</u>	<u>1.885.620</u>
Likvide beholdninger		<u>37.334</u>	<u>23.681</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.933.766</u>	<u>4.314.967</u>
Aktiver i alt		<u>14.207.581</u>	<u>13.680.707</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Reserve for opskrivninger		338.995	350.684
Overført resultat		<u>3.301.146</u>	<u>3.048.915</u>
Egenkapital		<u>3.890.141</u>	<u>3.649.599</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.292.655</u>	<u>1.237.605</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.292.655</u>	<u>1.237.605</u>
Banker		298.420	571.160
Gæld til realkreditinstitutter		1.264.784	1.518.059
Anden gæld		<u>363.441</u>	<u>351.150</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.926.645</u>	<u>2.440.369</u>
Gæld til realkreditinstitutter	7	281.797	306.656
Banker	7	5.152.153	4.363.925
Modtagne forudbetalinger fra kunder		182.309	189.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		669.377	857.418
Gæld til tilknyttede virksomheder		80.037	0
Anden gæld		<u>732.467</u>	<u>635.838</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.098.140</u>	<u>6.353.134</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.024.785</u>	<u>8.793.503</u>
Passiver i alt		<u>14.207.581</u>	<u>13.680.707</u>
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		
Særlige poster	2		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	250.000	350.684	3.048.915	3.649.599
Overførsler, reserver	0	-11.689	11.689	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>240.542</u>	<u>240.542</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u>250.000</u>	<u>338.995</u>	<u>3.301.146</u>	<u>3.890.141</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.433.422	4.925.309
Pensioner	295.085	361.104
Andre omkostninger til social sikring	40.635	46.221
Andre personaleomkostninger	<u>250.042</u>	<u>227.112</u>
	<u>5.019.184</u>	<u>5.559.746</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>11</u>	<u>13</u>
2 Særlige poster		
<p>Selskabet har i august 2023 haft brand på værkstedet. Selskabet har modtaget tilsang om erstatning for reetablering af indretning og inventar, samt dækning af driftstab m.m. for perioden. Reetableringen forventes afsluttet i 2024, og selskabet har i 2023 indregnet henholdsvis t.kr. 827 under andre driftsindtægter, der indgår i bruttoresultatet samt t.kr. 438 under andre driftsomkostninger.</p>		
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	821	6.250
Andre finansielle indtægter	<u>1.912</u>	<u>6.813</u>
	<u>2.733</u>	<u>13.063</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	332	316
Andre finansielle omkostninger	<u>623.305</u>	<u>461.160</u>
	<u>623.637</u>	<u>461.476</u>

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.782	72.402
Årets udskudte skat	<u>55.050</u>	<u>99.732</u>
	<u>67.832</u>	<u>172.134</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>10.048.799</u>	<u>1.058.245</u>	<u>11.107.044</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>10.048.799</u>	<u>1.058.245</u>	<u>11.107.044</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	<u>599.459</u>	<u>0</u>	<u>599.459</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>599.459</u>	<u>0</u>	<u>599.459</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.289.894	1.050.869	2.340.763
Årets afskrivninger	<u>87.956</u>	<u>3.969</u>	<u>91.925</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>1.377.850</u>	<u>1.054.838</u>	<u>2.432.688</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>9.270.408</u>	<u>3.407</u>	<u>9.273.815</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>434.609</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>8.835.799</u>	<u>3.407</u>	
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>5-10 år</u>	

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2023	2022
	DKK	DKK
Banker		
Mellem 1 og 5 år	298.420	571.160
Langfristet del	298.420	571.160
Inden for et år	268.809	260.273
Øvrig kortfristet gæld til banker	4.883.344	4.103.652
Kortfristet del	5.152.153	4.363.925
	5.450.573	4.935.085
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	137.598	291.438
Mellem 1 og 5 år	1.127.186	1.226.621
Langfristet del	1.264.784	1.518.059
Inden for et år	281.797	306.656
	1.546.581	1.824.715
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	363.441	351.150
Langfristet del	363.441	351.150
Øvrig kortfristet anden gæld	732.467	635.838
Kortfristet del	732.467	635.838
	1.095.908	986.988

8 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med Santander med en samlet forpligtelse på kr. 3.310.633 og en restløbetid på 2-24 måneder pr. 31. december 2023.

Noter

9 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for registreringsafgifter er der overfor Skattestyrelsen afgivet bankgarantier på DKK 500.000.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat m.v. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser i grunde og bygninger omfatter realkreditpantebrev på kr. 5.685.000, samt ejerpantebrev på kr. 5.000.000, som er stillet til sikkerhed for selskabets engagement med bank.

Ejerpantebrevene er ligeledes stillet til sikkerhed for driftskonti og anlægslån i bank for henholdsvis Hepe Holding ApS, Sørensen Biler ApS og Sørensen Biler, Helsingø A/S.

Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør kr. 9.270.407 pr. 31. december 2023.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Selskabet er en del af Hepe Holding ApS koncernen. Selskabet har i regnskabsåret foretaget interne transaktioner med koncernforbundne selskaber. Transaktionerne er foretaget på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Hepe Holding ApS, Gribskov.

Koncernrapporten for Hepe Holding ApS, Gribskov. kan rekvireres på følgende adresse:

www.cvr.dk