

Semler Mobility Holbæk A/S

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27. februar 2023

Anne-Marie Sannemand Lund Kristensen
dirigent

CVR-nr. 21 74 20 31
Bilbyen 1, 4300 Holbæk

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	9
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Semler Mobility Holbæk A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 8. februar 2023

Direktion:

Peter Lindeborgh
adm. direktør

Bestyrelse:

Claus Bjerring Christiansen
formand

Lars Rasmussen

Fritz Pedersen

Peter Lindeborgh

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Semler Mobility Holbæk A/S

Konklusion

Det er 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Semler Mobility Holbæk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 8. februar 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Jensen
statsautoriseret revisor
mne18651

Philip Olsen
statsautoriseret revisor
mne49060

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Semler Mobility Holbæk A/S
Bilbyen 1
4300 Holbæk

Telefon: 59 43 20 00
Hjemmeside: www.vw-holbaek.dk
www.audi-holbaek.dk
www.seat-holbaek.dk
www.skoda-holbaek.dk

CVR-nr.: 21 74 20 31
Hjemsted: Holbæk

Bestyrelse

Claus Bjerring Christiansen (formand)
Lars Rasmussen
Fritz Pedersen
Peter Lindeborgh

Direktion

Peter Lindeborgh, adm. direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. februar 2023.

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Resultat af primær drift	5,2	5,9	5,9	4,6	4,1
Resultat af finansielle poster	-1,1	-0,9	-0,8	-0,9	-1,0
Resultat før skat	4,1	5,0	5,1	3,7	3,1
Årets resultat	3,2	3,9	4,0	2,9	2,4
Balance					
Anlægsaktiver	17,8	15,1	4,0	1,8	12,5
Omsætningsaktiver	47,2	33,3	23,9	28,7	27,3
Aktiver i alt (balancesum)	65,0	48,4	27,9	30,5	39,8
Aktiekapital	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Egenkapital	6,2	6,9	7,0	5,9	5,4
Hensatte forpligtelser	0,3	0,1	0,1	0,0	0,1
Kortfristede gældsforpligtelser	58,5	41,4	20,8	24,6	34,3
Investeringer					
Investering i materielle anlægsaktiver	29,9	16,5	2,8	3,4	15,0
Nøgletal					
Afkastgrad	9,2%	15,3%	20,2%	13,1%	9,9%
Likviditetsgrad	80,7%	80,4%	114,9%	116,7%	79,6%
Soliditetsgrad	9,5%	14,2%	25,0%	19,2%	13,6%
Egenkapitalforrentning	48,7%	55,9%	61,8%	50,8%	44,0%
Personale					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	51	49	51	50	50

Nøgletallene er beregnet efter de definitioner og begreber, som er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive automobilforhandlervirksomhed med køb og salg af nye og brugte biler, reparation af biler samt salg af reservedele og tilbehør.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Værdiansættelsen af varebeholdningen af biler er afhængig af prisudviklingen i markedet, herunder eventuelle ændringer i registreringsafgiftsloven.

Der er derudover ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret været negativt påvirket på aktiviteten grundet de globale leveranceproblemer på biler.

Derudover har der ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen kan konstatere, at den forventede udvikling til salget af nye person- og varebiler ikke blev indfriet i 2022. Dette kan primært henføres til manglende eller forsinkede leverancer fra producenterne, hvortil stigende inflation og øgede renter også har påvirket negativt.

Salget af nye biler i selskabet har, som de andre danske forhandlere af mærkerne fra Volkswagen Group, været udfordret af forsinkede leverancer fra producenterne, og sidenhen et andet halvår, hvor renterne og stigende energipriser begyndte at påvirke efterspørgslen blandt kunderne.

Grundet det fortsatte reducerede udbud af fabriksnye biler i særligt første halvår af 2022 afledt af producenternes udfordringer med produktion og leveringer har efterspørgslen i brugtbilsmarkedet været høj igennem hele 2022, dog med en afdæmpning i slutningen af året.

Årets resultat

Årets resultat blev et overskud på 3.171 tkr., hvilket er i overensstemmelse med forventningerne til året og derfor tilfredsstillende.

Forventning til fremtiden

Ledelsen forventer et overskud i 2023 på 3 - 5 mio. kr., men driftsaktiviteter i bilbranchen er forbundet med store usikkerheder og variationer, hvilket betyder, at der kan ske afvigelser herfra.

Markedsrisici

Bilbranchen er på alle markeder en konjunkturfølsom branche i forhold til udvidelser og reduktioner i husholdningernes rådighedsbeløb og eventuelle diskussioner/tiltag omkring omlægning af afgiftssystemer.

Hvis der ses bort fra eftervirkningerne af Covid-19 og de globale leveranceproblemer, har markedet væsentligst været præget af en fortsat stigende efterspørgsel på elbiler, hvor særligt fjerde kvartal 2022 har vist en positiv tendens. Det er ledelsens forventning, at den øgede interesse for elbiler vil fortsætte, da kunderne også fremover vil efterspørge mere sikre og miljørigtige biler.

Finansielle risici

Selskabets kommercielle aktiviteter medfører finansielle risici i form af valuta-, rente- og kreditrisici.

Renterisikoen knytter sig til de korte renter.

Kreditrisikoen knytter sig hovedsagelig til selskabets omsætning af værkstedsydelse, reservedele og tilbehør, som gennem spredning på mange kunder vurderes som begrænset. Salg af såvel nye og brugte biler sker som udgangspunkt mod forudbetalinger.

Miljøforhold

Arbejdet med olier og autokemikalier, der foregår på virksomhedens værksteder, følger til fulde anvisningerne fra myndighederne, ligesom der anvendes betydelige ressourcer til opfyldelse af miljøkrav og -bestemmelser på de forskellige værksteder i virksomheden.

Redegørelse for politik for dataetik

Semler Gruppen er dedikeret til at være sit samfundsansvar bevidst og arbejder målrettet med at modne og drive mobilitetssektoren i en ansvarlig retning, særligt for hvad angår behandling af data. For opfyldelse af Årsregnskabslovens § 99d har Semler Gruppen bl.a. nedsat en række værdier og principper, der indarbejdes i arbejdsgange og processer. Ordentlighed, Dedikeret og Nytænkende er eksempler på de værdier, der skal medvirke til at man både internt og eksternt overholder de dataetiske principper. Værdierne har f.eks. praktisk virkning ved samarbejdet med tredjeparter, hvor der bl.a. føres løbende kontrol med overholdelsen af principperne via kontrakter, databehandleraftaler, SLA'er mv. Tiltagene er således direkte med til at sikre etisk korrekt behandling af data i hele koncernen og for de tredjeparter som agerer på koncernens vegne. Læs mere her om Semler Gruppens [Politik-for-dataetik](#).

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Semler Mobility Holbæk A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomhed (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet

Semler Mobility Holbæk A/S indgår i koncernregnskabet for Semler Holding A/S, Park Allé 355, 2605 Brøndby.

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.

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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I overensstemmelse med ÅRL § 32 er regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger sammendraget til posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

I omkostninger til varer og hjælpematerialer indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger heraf.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Semler Gruppens danske selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Det ultimative moderselskab Semler Holding A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler..... 7-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 2-5 år

Restværdien af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, er aktier der måles til kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Varebeholdninger

Biler måles til faktisk kostpris, mens reservedele, tilbehør og andre varebeholdninger måles til kostpris efter vejret gennemsnit metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres når begrundelsen for nedskrivninger ikke længere består.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik.

De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til udskudt skat, garantiforpligtelser m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Såfremt opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til kapitalværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat eller skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Der er i henhold til ÅRL § 86 stk. 4 ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse, da Semler Mobility Holbæk A/S indgår i pengestrømsopgørelsen for Semler Holding A/S.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Nøgletal

Der henvises til opstillingen på side 6. Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med nedenstående definitioner.

Afkastgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig balancesum}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste		32.686	32.391
Personaleomkostninger	1	-26.713	-25.884
Af- og nedskrivninger	5	-755	-665
Andre driftsomkostninger		-8	0
Resultat af primær drift		5.210	5.842
Finansielle indtægter	2	84	27
Finansielle omkostninger	3	-1.232	-908
Resultat før skat		4.062	4.961
Skat af årets resultat	4	-891	-1.098
Årets resultat		<u>3.171</u>	<u>3.863</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2022	2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	5	492	521
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.571	14.621
Anlæg under udførelse		745	0
		<u>17.808</u>	<u>15.142</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	20	20
		<u>20</u>	<u>20</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>17.828</u>	<u>15.162</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		<u>24.284</u>	<u>17.713</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.397	8.831
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.738	980
Selskabsskat		163	150
Andre tilgodehavender		6.551	4.960
Periodeafgrænsningsposter	7	0	602
		<u>22.849</u>	<u>15.523</u>
Likvide beholdninger		<u>40</u>	<u>36</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>47.173</u>	<u>33.272</u>
AKTIVER I ALT		<u>65.001</u>	<u>48.434</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2022	2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	8	2.041	2.041
Overført resultat		959	959
Foreslået udbytte		3.171	3.863
Egenkapital i alt		6.171	6.863
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	9	204	50
Andre hensatte forpligtelser	10	142	122
Hensatte forpligtelser i alt		346	172
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser	11	31.220	18.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.835	2.873
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.811	6.456
Anden gæld		8.616	13.696
Periodeafgrænsningsposter	12	2	91
		58.484	41.399
Gældsforpligtelser i alt		58.484	41.399
PASSIVER I ALT		65.001	48.434
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter og ejerforhold	15		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitaloppgørelse

tkr.	Note	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021		2.041	959	3.963	6.963
Udbetalt udbytte		0	0	-3.963	-3.963
Overført jf. resultatdisponering		0	0	3.863	3.863
Egenkapital 1. januar 2022		2.041	959	3.863	6.863
Udbetalt udbytte		0	0	-3.863	-3.863
Overført jf. resultatdisponering	15	0	0	3.171	3.171
Egenkapital 31. december 2022		2.041	959	3.171	6.171

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Personalemkostninger

tkr.	2022	2021
Gager og lønninger	24.306	23.577
Pensioner	1.804	1.737
Andre omkostninger til social sikring	603	570
	<u>26.713</u>	<u>25.884</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>51</u>	<u>49</u>

Med henvisning til ÅRL §98b stk. 3 pkt. 1 er vederlag til direktion og bestyrelse ikke oplyst.

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2	0
Øvrige finansielle indtægter	82	27
	<u>84</u>	<u>27</u>

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	641
Øvrige finansielle omkostninger	1.232	267
	<u>1.232</u>	<u>908</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	742	1.050
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	-5	-3
Årets regulering af udskudt skat	152	51
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	2	0
(- = indtægt)	<u>891</u>	<u>1.098</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

5 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar	862	21.251	0	22.113
Tilgang	46	29.145	745	29.936
Afgang	0	-27.698	0	-27.698
Kostpris 31. december	<u>908</u>	<u>22.698</u>	<u>745</u>	<u>24.351</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	341	6.630	0	6.971
Årets af- og nedskrivninger	75	680	0	755
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang	0	-1.183	0	-1.183
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>416</u>	<u>6.127</u>	<u>0</u>	<u>6.543</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>492</u>	<u>16.571</u>	<u>745</u>	<u>17.808</u>
Heraf finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>15.033</u>	<u>0</u>	<u>15.033</u>
Afskrives over	<u>7-10 år</u>	<u>2-5 år</u>		

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar	20
Kostpris 31. december	<u>20</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20</u>

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

8 Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 2.040.816 aktier á nominelt 1 kr.

Aktiekapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

9 Udskudt skat

	2022	2021
Udskudt skat 1. januar	50	-1
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år	2	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>152</u>	<u>51</u>
Udskudt skat 31. december (- = Aktiv)	<u>204</u>	<u>50</u>

De udskudte skatte består primært af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

10 Andre hensatte forpligtelser

tkr.	2022	2021
Andre hensatte forpligtelser 1. januar	122	64
Anvendt i året	-44	-64
Hensat for året	64	122
Andre hensatte forpligtelser 31. december	142	122

Af andre hensatte forpligtelser forventes 142 tkr. at blive anvendt inden for et år, 0 tkr. forventes at blive anvendt inden for 1-5 år, mens 0 tkr. forventes at blive anvendt efter 5 år.

11 Gældforpligtelser

	Inden 1 år	1-5 år	Efter 5 år
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser	31.220	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.835	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.811	0	0
Anden gæld	8.616	0	0
Periodeafgrænsningsposter	2	0	0
	58.484	0	0

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består primært af forudbetalinger fra kunder.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser over for FP Finans ApS andrager med 6 års uopsigelighed i alt 27,3 mio. kr.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 15,0 mio. kr., jf. note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2022 udgør 14,2 mio. kr.

Til sikkerhedsstillelse for registreringsafgift over for SKAT er der stillet en garanti på 5,0 mio. kr.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Semler Mobility Retail A/S, Park Allé 355, DK-2605 Brøndby

Hovedaktionær

Selskabet indgår for største og mindste koncernregnskab i koncernrapporten for det ultimative moderselskab Semler Holding A/S, der ejer 100% af aktiekapitalen i Semler Gruppen A/S, som ejer 100% af aktiekapitalen i Semler Mobility Retail A/S.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, aktionær, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Selskabets transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsvilkår.

16 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

tkr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Foreslået udbytte	3.171	3.863
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>3.171</u></u>	<u><u>3.863</u></u>