

Semler Mobility Holbæk A/S

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24. februar 2022

Anne-Marie Sannemand Lund Kristensen
dirigent

CVR-nr. 21 74 20 31
Bilbyen1, 4300 Holbæk

Indhold

Ledespåtegning	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	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Semler Mobility Holbæk A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 9. februar 2022

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Semler Mobility Holbæk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 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 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 9. februar 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Jensen
statsautoriseret revisor
mne18651

Lone Vindbjerg Larsen
statsautoriseret revisor
mne34548

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 24. februar 2022.

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Resultat af primær drift	5,9	5,9	4,6	4,1	3,8
Resultat af finansielle poster	-0,9	-0,8	-0,9	-1,0	-0,7
Resultat før skat	5,0	5,1	3,7	3,1	3,1
Årets resultat	3,9	4,0	2,9	2,4	2,4
Balance					
Anlægsaktiver	15,1	4,0	1,8	12,5	11,0
Omsætningsaktiver	33,3	23,9	28,7	27,3	31,9
Aktiver i alt (balancesum)	48,4	27,9	30,5	39,8	42,9
Aktiekapital	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Egenkapital	6,9	7,0	5,9	5,4	5,5
Hensatte forpligtelser	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0
Kortfristede gældsforpligtelser	41,4	20,8	24,6	34,3	37,4
Investering i materielle anlægsaktiver					
	16,5	2,8	3,4	15,0	15,6
Nøgletal					
Afkastgrad	15,3%	20,2%	13,1%	9,9%	10,0%
Likviditetsgrad	80,4%	114,9%	116,7%	79,6%	85,3%
Soliditetsgrad	14,2%	25,0%	19,2%	13,6%	12,8%
Egenkapitalforrentning	55,9%	61,8%	50,8%	44,0%	36,1%
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	49	51	50	50	48

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 ikke været påvirket af usædvanlige forhold udover en række forskellige effekter afledt af nye varianter af Corona samt udfordringer i de globale forsyningskæder, hvilket har medført forsinkelser i produktion og levering af nye biler fra producenterne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen kan konstatere, at den forventede udvikling til salget af nye person- og varebiler næsten blev indfriet i 2021. Dette til trods for udfordringer hen over efteråret med manglende eller forsinkede leverancer fra producenterne som følge af mangel på komponenter som blandt andet semiconductors mv.

Det reducerede udbud af nye biler har medført en øget efterspørgsel på brugte biler med en positiv økonomisk effekt til følge. Disse forhold kombineret med en høj produktivitet på eftermarkedet er de primære årsager til den realiserede udvikling i årets resultat.

Årets resultat

Årets resultat blev et overskud på 3.863 tkr., hvilket er tilfredsstillende.

Forventning til fremtiden

Ledelsen forventer et overskud i 2022 på 3 - 8 mio. kr., men driftsaktiviteter i bilbranchen er forbundet med store usikkerheder og variationer, så til trods for det store interval kan der 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 coronakrisen har markedet væsentligst været præget af en fortsat stigende efterspørgsel på biler i større segmenter samt på el og plug-in hybridbiler særligt i efteråret 2021. Det er ledelsens forventning, at den øgede interesse for biler med el- eller plug-in hybridmotor 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 hovedsaglig 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 kontant betaling.

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/tab

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

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.

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 administrationselskab 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.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. For

Årsregnskab 1. januar – 31. december

tjeneste 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 leasingydelser. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsats 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 nettorealizationsværdi. Såfremt opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

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 gælds metode 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

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 nettorealisationseværdi.

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.

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	2021	2020
Bruttofortjeneste		32.391	31.464
Personaleomkostninger	1	-25.884	-24.830
Af- og nedskrivninger	5	-665	-717
Resultat af primær drift		5.842	5.917
Finansielle indtægter	2	27	33
Finansielle omkostninger	3	-908	-844
Resultat før skat		4.961	5.106
Skat af årets resultat	4	-1.098	-1.143
Årets resultat		<u>3.863</u>	<u>3.963</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2021	2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	5	521	594
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.621	3.360
		<u>15.142</u>	<u>3.954</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	20	20
		<u>20</u>	<u>20</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.162</u>	<u>3.974</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		17.713	13.393
		<u>17.713</u>	<u>13.393</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.831	4.522
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		980	813
Selskabsskat		150	104
Andre tilgodehavender		4.960	4.609
Periodeafgrænsningsposter	7	602	22
Udskudt skatteaktiv	9	0	1
		<u>15.523</u>	<u>10.071</u>
Likvide beholdninger		36	428
		<u>36</u>	<u>428</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>33.272</u>	<u>23.892</u>
AKTIVER I ALT		<u>48.434</u>	<u>27.866</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2021	2020
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	8	2.041	2.041
Overført resultat		959	959
Foreslået udbytte		3.863	3.963
Egenkapital i alt		<u>6.863</u>	<u>6.963</u>
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	9	50	0
Andre hensatte forpligtelser	10	122	64
Hensatte forpligtelser i alt		<u>172</u>	<u>64</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser	11	18.283	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.873	3.169
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.456	5.963
Anden gæld		13.696	11.686
Periodeafgrænsningsposter	12	91	21
		<u>41.399</u>	<u>20.839</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>41.399</u>	<u>20.839</u>
PASSIVER I ALT		<u>48.434</u>	<u>27.866</u>
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 2020		2.041	959	2.857	5.857
Udbetalt udbytte		0	0	-2.857	-2.857
Overført jf. resultatdisponering		0	0	3.963	3.963
Egenkapital 1. januar 2021		2.041	959	3.963	6.963
Udbetalt udbytte		0	0	-3.963	-3.963
Overført jf. resultatdisponering	16	0	0	3.863	3.863
Egenkapital 31. december 2021		2.041	959	3.863	6.863

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Personaleomkostninger

tkr.	2021	2020
Gager og lønninger	23.577	22.580
Pensioner	1.737	1.811
Andre omkostninger til social sikring	570	439
	<u>25.884</u>	<u>24.830</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>49</u>	<u>51</u>

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

2 Finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	27	33
	<u>27</u>	<u>33</u>

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	641	685
Øvrige finansielle omkostninger	267	159
	<u>908</u>	<u>844</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	1.050	1.096
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	-3	10
Årets regulering af udskudt skat	51	40
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	0	-3
(- = indtægt)	<u>1.098</u>	<u>1.143</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

5 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar	862	9.771	10.633
Tilgang	0	16.537	16.537
Afgang	0	-5.057	-5.057
Kostpris 31. december	<u>862</u>	<u>21.251</u>	<u>22.113</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	268	6.411	6.679
Årets af- og nedskrivninger	73	592	665
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang	0	-373	-373
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>341</u>	<u>6.630</u>	<u>6.971</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>521</u>	<u>14.621</u>	<u>15.142</u>
Heraf finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>11.744</u>	<u>11.744</u>
Afskrives over	<u>7-10 år</u>	<u>2-5 år</u>	

6 Finansielle anlægsaktiver

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

9 Udskudt skat

	2021	2020
Udskudt skat 1. januar	-1	-38
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år	0	-3
Årets regulering af udskudt skat	51	40
Udskudt skat 31. december (- = Aktiv)	50	-1

Den udskudte skat består primært af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

10 Andre hensatte forpligtelser

tkr.	2021	2020
Andre hensatte forpligtelser 1. januar	64	32
Anvendt i året	-64	-32
Hensat for året	122	64
Andre hensatte forpligtelser 31. december	122	64

11 Gældforpligtelser

	Inden 1 år	1-5 år	Efter 5 år
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser	18.283	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.873	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.456	0	0
Anden gæld	13.696	0	0
Periodeafgrænsningsposter	91	0	0
	41.399	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 7 års uopsigeligthed i alt 30,8 mio. kr.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 11,7 mio. kr., jf. note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2021 udgør 11,2 mio. kr.

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

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.	2021	2020
Foreslået udbytte	3.863	3.963
Overført resultat	0	0
	<u>3.863</u>	<u>3.963</u>