
Gunner Due Biler Køge A/S

Tangmosevej 105, 4600 Køge

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 24 25 78 86

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/3 2023

Claus Due
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Gunner Due Biler Køge A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 27. marts 2023

Direktion

Phillip Due

Bestyrelse

Claus Due
Formand

Henrik Kyst

Søren Storgaard

Phillip Due

Christian Due

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Gunner Due Biler Køge A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Gunner Due Biler Køge A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("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 koncernen 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskab og 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 koncernens og 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 koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernens og 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 koncernens og 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 koncernen og 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.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ringsted, den 27. marts 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Eghoff
statsautoriseret revisor
mne30221

Martin Langhoff Hansen
statsautoriseret revisor
mne36027

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gunner Due Biler Køge A/S Tangmosevej 105 4600 Køge CVR-nr: 24 25 78 86 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Køge
Bestyrelse	Claus Due, formand Henrik Kyst Søren Storgaard Phillip Due Christian Due
Direktion	Phillip Due
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted

Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	56.713	57.628	50.814	47.139	39.315
Resultat af ordinær primær drift	1.443	8.501	1.482	3.530	984
Resultat før finansielle poster	1.433	8.501	1.482	3.517	984
Resultat af finansielle poster	-1.303	-549	-978	-533	-651
Årets resultat	51	6.211	390	2.327	256
Balance					
Balancesum	110.647	97.018	82.822	77.823	53.830
Egenkapital	30.374	32.323	26.112	25.722	23.395
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-14.149	-4.386	7.695	-3.632	16.913
- investeringsaktivitet	-6.421	-2.173	-2.252	-3.567	-2.328
- finansieringsaktivitet	20.555	6.574	-5.450	7.199	-14.794
Årets forskydning i likvider	-15	16	-6	0	-209
Antal medarbejdere	89	86	93	74	74
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	1,3%	8,8%	1,8%	4,5%	1,8%
Soliditetsgrad	27,5%	33,3%	31,5%	33,1%	43,5%
Egenkapitalforrentning	0,2%	21,3%	1,5%	9,5%	1,1%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktiviteter er at drive automobilforretning og heraf afledte aktiviteter i byerne Køge, St. Heddinge, Roskilde og Slagelse.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 50.510, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 30.373.797.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Regnskabsåret 2022 har været præget af et vigende nyvognssalg grundet de udfordrende leverance forhold. Det realiserede resultat er således under sidste års forventning og ledelsen anser det ikke som tilfredsstillende.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Koncernen er ikke underlagt særlige risici, hverken forretningsmæssige eller finansielle, udover almindeligt forekommende risici indenfor virksomhedens branche.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Ledelsen forventer at udfordringerne med leverance af nyvogne vil fortsætte i 2023. På den baggrund forventer ledelsen et resultat for 2023 på niveauet med 2022.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		56.713.172	57.628.007	25.706.841	26.053.734
Distributionsomkostninger	1	-43.266.528	-37.768.486	-18.952.482	-16.379.800
Administrationsomkostninger	1	-12.004.085	-11.358.374	-5.994.008	-5.530.282
Resultat af ordinær primær drift		1.442.559	8.501.147	760.351	4.143.652
Andre driftsomkostninger	2	-9.750	0	-7.086	0
Resultat før finansielle poster		1.432.809	8.501.147	753.265	4.143.652
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	0	-203.067	2.359.176
Finansielle indtægter	4	31.251	80.868	50.535	98.375
Finansielle omkostninger	5	-1.334.138	-630.099	-930.987	-410.023
Resultat før skat		129.922	7.951.916	-330.254	6.191.180
Skat af årets resultat	6	-79.412	-1.740.553	-22.665	-833.681
Årets resultat	7	50.510	6.211.363	-352.919	5.357.499

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		DKK	DKK	DKK	DKK
Goodwill		51.758	259.813	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	8	51.758	259.813	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.747.551	4.756.467	1.931.448	2.481.254
Indretning af lejede lokaler		1.270.931	1.652.304	0	0
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		5.842.990	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	9	10.861.472	6.408.771	1.931.448	2.481.254
Kapitalandele i dattervirksomheder	10	0	0	21.905.669	22.108.736
Andre værdipapirer og kapitalandele	11	459.360	459.360	459.360	459.360
Deposita	11	205.656	205.656	0	0
Finansielle anlægsaktiver		665.016	665.016	22.365.029	22.568.096
Anlægsaktiver		11.578.246	7.333.600	24.296.477	25.049.350
Færdigvarer og handelsvarer		83.803.485	76.126.151	35.689.589	31.852.696
Varebeholdninger		83.803.485	76.126.151	35.689.589	31.852.696
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.574.617	9.196.524	3.980.523	3.049.655
Igangværende arbejder for fremmed regning	12	1.079.612	779.222	514.166	286.563
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	878.157	2.945.799
Andre tilgodehavender		2.971.409	3.117.378	873.277	912.091
Selskabsskat		115.000	0	115.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	0	113.186	808.852
Periodeafgrænsningsposter	13	501.013	426.456	113.945	71.113
Tilgodehavender		15.241.651	13.519.580	6.588.254	8.074.073

Balance 31. december

Likvide beholdninger	<u>23.466</u>	<u>38.900</u>	<u>18.823</u>	<u>35.922</u>
Omsætningsaktiver	<u>99.068.602</u>	<u>89.684.631</u>	<u>42.296.666</u>	<u>39.962.691</u>
Aktiver	<u>110.646.848</u>	<u>97.018.231</u>	<u>66.593.143</u>	<u>65.012.041</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	6.324.511	6.527.578
Overført resultat		23.178.344	23.531.263	16.853.833	17.003.685
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.000.000	0	2.000.000
Egenkapital henført til kapitalejere af moderselskabet		24.178.344	26.531.263	24.178.344	26.531.263
Minoritetsinteresser		6.195.453	5.792.024	0	0
Egenkapital		30.373.797	32.323.287	24.178.344	26.531.263
Hensættelse til udskudt skat	14	1.427.487	1.348.075	762.666	626.815
Hensatte forpligtelser		1.427.487	1.348.075	762.666	626.815
Leasingforpligtelser		3.339.975	0	3.339.975	0
Anden gæld		0	2.282.731	0	1.141.937
Langfristede gældsforpligtelser	15	3.339.975	2.282.731	3.339.975	1.141.937
Kreditinstitutter		39.302.374	21.521.915	16.994.471	13.522.434
Leasingforpligtelser	15	3.332.702	1.898.480	2.344.081	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.970.719	3.075.757	1.535.830	1.787.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.892.970	19.563.347	7.094.178	7.777.068
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	0	3.306.965
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.059	2.616	19.059	2.616
Selskabsskat		0	23.040	0	23.040
Anden gæld	15	13.987.765	14.978.983	10.324.539	10.292.081
Kortfristede gældsforpligtelser		75.505.589	61.064.138	38.312.158	36.712.026
Gældsforpligtelser		78.845.564	63.346.869	41.652.133	37.853.963
Passiver		110.646.848	97.018.231	66.593.143	65.012.041
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	18				
Anvendt regnskabspraksis	19				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Egenkapital ekskl. minoritets- interesser	Minoritets- interesser	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	23.531.263	2.000.000	26.531.263	5.792.024	32.323.287
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000	0	-2.000.000
Årets resultat	0	-352.919	0	-352.919	403.429	50.510
Egenkapital 31. december	1.000.000	23.178.344	0	24.178.344	6.195.453	30.373.797

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	6.527.578	17.003.685	2.000.000	26.531.263
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	-203.067	-149.852	0	-352.919
Egenkapital 31. december	1.000.000	6.324.511	16.853.833	0	24.178.344

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2022	2021
		DKK	DKK
Årets resultat		50.510	6.211.363
Regulering	16	3.558.993	4.285.696
Ændring i driftskapital	17	-16.317.326	-12.652.714
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-12.707.823	-2.155.655
Renteindbetalinger og lignende		31.251	80.869
Renteudbetalinger og lignende		-1.334.138	-630.099
Pengestrømme fra ordinær drift		-14.010.710	-2.704.885
Betalt selskabsskat		-138.040	-1.680.908
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-14.148.750	-4.385.793
Køb af materielle anlægsaktiver		-6.592.930	-1.967.464
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		0	-205.656
Salg af materielle anlægsaktiver		171.590	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-6.421.340	-2.173.120
Nedbringelse af leasingforpligtelser		0	-1.010.078
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		17.780.459	7.584.563
Indgåelse af leasingforpligtelser		4.774.197	0
Betalt udbytte		-2.000.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		20.554.656	6.574.485
Ændring i likvider		-15.434	15.572
Likvider 1. januar		38.900	23.328
Likvider 31. december		23.466	38.900
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		23.466	38.900
Likvider 31. december		23.466	38.900

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2022	2021
	DKK	DKK
3. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	806.857	2.359.176
Andel af underskud i dattervirksomheder	-1.009.924	0
	-203.067	2.359.176

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	37.397	62.192
Andre finansielle indtægter	31.251	80.868	13.138	36.183
	31.251	80.868	50.535	98.375

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	138.564	50.871
Andre finansielle omkostninger	1.334.138	630.099	792.423	359.152
	1.334.138	630.099	930.987	410.023

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	0	1.634.996	-113.186	826.188
Årets udskudte skat	79.412	105.557	135.851	7.493
	79.412	1.740.553	22.665	833.681

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
7. Resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000	0	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	-203.067	2.359.176
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	403.429	853.864	0	0
Overført resultat	-352.919	3.357.499	-149.852	998.323
	50.510	6.211.363	-352.919	5.357.499

8. Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	1.040.273
Kostpris 31. december	1.040.273
Ned- og afskrivninger 1. januar	780.460
Årets afskrivninger	208.055
Ned- og afskrivninger 31. december	988.515
Regnskabsmæssig værdi 31. december	51.758

Noter til årsregnskabet

9. Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	18.989.484	3.577.857	0
Tilgang i årets løb	666.046	83.894	5.842.990
Afgang i årets løb	-205.150	0	0
Kostpris 31. december	<u>19.450.380</u>	<u>3.661.751</u>	<u>5.842.990</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	14.233.045	1.925.553	0
Årets afskrivninger	1.493.594	465.267	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-23.810	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>15.702.829</u>	<u>2.390.820</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.747.551</u>	<u>1.270.931</u>	<u>5.842.990</u>

Moderselskab

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	12.031.422
Tilgang i årets løb	344.550
Afgang i årets løb	-178.581
Kostpris 31. december	<u>12.197.391</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	9.550.168
Årets afskrivninger	727.680
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-11.905
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>10.265.943</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.931.448</u>

Noter til årsregnskabet

	Morderselskab	
	2022	2021
	DKK	DKK
10. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	15.581.158	10.581.158
Tilgang i årets løb	0	5.000.000
Kostpris 31. december	<u>15.581.158</u>	<u>15.581.158</u>
Værdireguleringer 1. januar	6.527.578	4.168.402
Årets resultat	-203.067	2.359.176
Værdireguleringer 31. december	<u>6.324.511</u>	<u>6.527.578</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>21.905.669</u>	<u>22.108.736</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gunner Due Roskilde A/S	Roskilde	500.000	66,66%	18.586.360	1.210.286
Gunner Due Biler Slagelse ApS	Slagelse	40.000	100%	9.514.762	-1.009.924

Noter til årsregnskabet

11. Øvrige finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdi- papirer og kapitalandele	Deposita
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	459.360	205.656
Kostpris 31. december	459.360	205.656
Regnskabsmæssig værdi 31. december	459.360	205.656

Moderselskab

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. januar	459.360
Kostpris 31. december	459.360
Regnskabsmæssig værdi 31. december	459.360

Koncern		Moderselskab	
2022	2021	2022	2021
DKK	DKK	DKK	DKK

12. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	1.079.612	779.222	514.166	286.563
	1.079.612	779.222	514.166	286.563

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
14. Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	1.348.075	1.242.518	626.815	619.322
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	79.412	105.557	135.851	7.493
Hensættelse til udskudt skat 31. december	1.427.487	1.348.075	762.666	626.815

15. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
Leasingforpligtelser				
Efter 5 år	0	0	0	0
Mellem 1 og 5 år	3.339.975	0	3.339.975	0
Langfristet del	3.339.975	0	3.339.975	0
Inden for 1 år	3.332.702	1.898.480	2.344.081	0
	6.672.677	1.898.480	5.684.056	0
Anden gæld				
Efter 5 år	0	0	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	2.282.731	0	1.141.937
Langfristet del	0	2.282.731	0	1.141.937
Øvrige kortfristet gæld	13.987.765	14.978.983	10.324.539	10.292.081
	13.987.765	17.261.714	10.324.539	11.434.018

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2022	2021
	DKK	DKK
16. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-31.251	-80.868
Finansielle omkostninger	1.334.138	630.099
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	2.176.694	1.995.912
Skat af årets resultat	79.412	1.740.553
	3.558.993	4.285.696

	Koncern	
	2022	2021
	DKK	DKK
17. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-7.677.334	-13.430.725
Ændring i tilgodehavender	-1.607.071	-570.372
Ændring i leverandører mv.	-7.032.921	1.348.383
	-16.317.326	-12.652.714

Noter til årsregnskabet

Koncern		Moderselskab	
2022	2021	2022	2021
DKK	DKK	DKK	DKK

18. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant der giver pant i varebeholdninger, driftsmidler, immaterielle anlægsaktiver og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser til en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK	92.493	90.339	35.918	37.384
--	--------	--------	--------	--------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leverandører af varer og tjenesteydelser::

Virksomhedspant overfor finansieringsselskaber i nye biler på lager med en regnskabsmæssig værdi på TDKK	9.377	12.907	2.760	4.530
--	-------	--------	-------	-------

Leje- og leasingforpligtelser

Huslejeforpligtelser TDKK	6.482	8.456	1.010	1.006
---------------------------	-------	-------	-------	-------

Kautions- og garantiforpligtelser

Koncernens selskaber har afgivet selvskyldnerkaution overfor hinandens mellemværender med pengeinstitutter.

Andre eventualforpligtelser

Der er for koncernen afgivet betalingsgarantier på i alt TDKK 1.069 via kreditinstitut.

Koncernen indestår for restværdier overfor samarbejdspartners leasing af biler.

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

Noter til årsregnskabet

19. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gunner Due Biler Køge A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet og årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Gunner Due Biler Køge A/S samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Noter til årsregnskabet

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere. Minoritetsinteresser indregnes til den regnskabsmæssige værdi af de overtagne aktiver og forpligtelser på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Virksomhedsovertagelser gennemført før den 1. juli 2018

Minoritetsinteresser indregnes til den regnskabsmæssige værdi af de overtagne aktiver og forpligtelser på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af de identificerede nettoaktiver i den overtagne virksomhed. Herved indregnes der alene goodwill vedrørende modervirksomhedens andel af den overtagne virksomhed.

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser, hvor koncernen bevarer kontrollen med dattervirksomheden indregnes vederlaget direkte på egenkapitalen.

Leasing

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta. Hvis valuta positioner anses for sikring af fremtidige penge strømme, indregnes værdi reguleringerne direkte på egenkapitalen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

Noter til årsregnskabet

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå koncernen. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå koncernen. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige afskrivning på goodwill i det omfang, goodwill vedrører produktionsaktiviteten.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører distributionsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Noter til årsregnskabet

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter

Varebeholdninger

Biler måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Reserve dele måles til kostpris ud fra vejede gennemsnitspriser eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver ultimo

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Egenkapitalforrentning

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital