
Gunner Due Biler Køge A/S

Tangmosevej 105, 4600 Køge

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 24 25 78 86

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/2 2022

Claus Due
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Koncern- og 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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 24. februar 2022

Direktion

Phillip Due

Bestyrelse

Claus Due
formand

Phillip Due

Søren Storgaard

Henrik Kyst

Christian Due

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Gunner Due Biler Køge A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet ("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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 noteoplysning-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

gerne, 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.

Ringsted, den 24. februar 2022

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 Phillip Due Søren Storgaard Henrik Kyst Christian Due
Direktion	Phillip Due
Revision	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				
	2021	2020	2019	2018	2017
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	57.628	50.814	47.139	39.315	39.220
Resultat af ordinær primær drift	8.501	1.482	3.530	984	2.505
Resultat før finansielle poster	8.501	1.482	3.517	984	2.505
Resultat af finansielle poster	-549	-978	-533	-651	-616
Årets resultat	6.211	390	2.327	256	1.467
Balance					
Balancesum	97.018	82.822	77.823	53.830	84.399
Egenkapital	32.323	26.112	25.722	23.395	25.139
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-4.591	7.695	-3.632	16.913	4.377
- investeringsaktivitet	-1.967	-2.252	-3.567	-2.328	-664
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.967	-2.252	-3.269	-1.288	-664
- finansieringsaktivitet	6.574	-5.450	7.199	-14.794	-2.916
Årets forskydning i likvider	16	-6	0	-209	797
Antal medarbejdere	86	93	80	74	73
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	8,8%	1,8%	4,5%	1,8%	3,0%
Soliditetsgrad	33,3%	31,5%	33,1%	43,5%	29,8%
Forrentning af egenkapital	21,3%	1,5%	9,5%	1,1%	5,7%

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 2021 udviser et overskud på DKK 6.211.363, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 32.323.287.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende og lever op til forventningerne.

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 et resultat på samme niveau som for 2021, dog med en usikkerhed i forhold til leverance af nye biler.

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 2021 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2021 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	
		2021	2020	2021	2020
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		57.628.007	50.813.823	26.053.734	22.167.412
Distributionsomkostninger	1	-37.768.486	-37.877.347	-16.379.800	-15.100.929
Administrationsomkostninger	1	-11.358.374	-11.454.059	-5.530.282	-5.649.558
Resultat af ordinær primær drift		8.501.147	1.482.417	4.143.652	1.416.925
Resultat før finansielle poster		8.501.147	1.482.417	4.143.652	1.416.925
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	0	2.359.176	-360.760
Finansielle indtægter	3	80.868	34.575	98.375	13.638
Finansielle omkostninger	4	-630.099	-1.012.143	-410.023	-681.044
Resultat før skat		7.951.916	504.849	6.191.180	388.759
Skat af årets resultat	5	-1.740.553	-115.283	-833.681	-168.347
Årets resultat		6.211.363	389.566	5.357.499	220.412

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		259.813	467.868	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	259.813	467.868	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.756.467	4.501.794	2.481.254	2.326.683
Indretning af lejede lokaler		1.652.304	1.724.757	0	0
Materielle anlægsaktiver	7	6.408.771	6.226.551	2.481.254	2.326.683
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	0	0	22.108.736	14.749.560
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	459.360	459.360	459.360	459.360
Finansielle anlægsaktiver		459.360	459.360	22.568.096	15.208.920
Anlægsaktiver		7.127.944	7.153.779	25.049.350	17.535.603
Varebeholdninger		76.126.151	62.695.428	31.852.696	25.473.839
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.196.524	9.256.881	3.049.655	3.082.762
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	779.222	745.857	286.563	189.754
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	2.945.799	2.810.942
Andre tilgodehavender		3.323.034	2.384.054	912.091	534.100
Selskabsskat		0	0	0	67.745
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	0	808.852	0
Periodeafgrænsningsposter	11	426.456	562.417	71.113	54.093
Tilgodehavender		13.725.236	12.949.209	8.074.073	6.739.396
Likvide beholdninger		38.900	23.328	35.922	20.344
Omsætningsaktiver		89.890.287	75.667.965	39.962.691	32.233.579
Aktiver		97.018.231	82.821.744	65.012.041	49.769.182

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital	12	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	6.527.578	4.168.402
Overført resultat		23.531.263	20.173.763	17.003.685	16.005.362
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0	2.000.000	0
Egenkapital henført til kapitalejere af moderselskabet		26.531.263	21.173.763	26.531.263	21.173.764
Minoritetsinteresser		5.792.024	4.938.160	0	0
Egenkapital		32.323.287	26.111.923	26.531.263	21.173.764
Hensættelse til udskudt skat	14	1.348.075	1.242.518	626.815	619.322
Hensatte forpligtelser		1.348.075	1.242.518	626.815	619.322
Anden gæld		2.282.731	4.211.515	1.141.937	1.967.413
Langfristede gældsforpligtelser	15	2.282.731	4.211.515	1.141.937	1.967.413

Balance 31. december

Passiver

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2021	2020	2021	2020
		DKK	DKK	DKK	DKK
Kreditinstitutter		21.521.915	13.937.352	13.522.434	8.495.500
Leasingforpligtelser		1.898.480	2.908.558	0	1.870.215
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.075.757	2.669.701	1.787.822	1.776.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.563.347	14.452.595	7.777.068	3.656.214
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	3.306.965	718.234
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.616	12.818	2.616	12.818
Selskabsskat		23.040	0	23.040	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	68.952	0	125.083
Anden gæld	15	14.978.983	17.205.812	10.292.081	9.353.670
Kortfristede gældsforpligtelser		61.064.138	51.255.788	36.712.026	26.008.683
Gældsforpligtelser		63.346.869	55.467.303	37.853.963	27.976.096
Passiver		97.018.231	82.821.744	65.012.041	49.769.182
Resultatdisponering	13				
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	18				
Anvendt regnskabspraksis	19				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	Egenkapital ekskl. minori- tetsinteresser	Minoritets- interesser	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	0	20.173.764	0	21.173.764	4.938.160	26.111.924
Årets resultat	0	0	3.357.499	2.000.000	5.357.499	853.864	6.211.363
Egenkapital 31. december	1.000.000	0	23.531.263	2.000.000	26.531.263	5.792.024	32.323.287

Moderselskab

Egenkapital 1. januar	1.000.000	4.168.402	16.005.362	0	21.173.764	0	21.173.764
Årets resultat	0	2.359.176	998.323	2.000.000	5.357.499	0	5.357.499
Egenkapital 31. december	1.000.000	6.527.578	17.003.685	2.000.000	26.531.263	0	26.531.263

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat		6.211.363	389.566	5.357.499	220.412
Reguleringer	16	4.285.696	2.986.617	-542.406	1.832.320
Ændring i driftskapital	17	-12.858.370	4.669.522	-2.737.966	3.241.942
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-2.361.311	8.045.705	2.077.127	5.294.674
Renteindbetalinger og lignende		80.869	34.575	98.374	13.639
Renteudbetalinger og lignende		-630.099	-1.012.141	-410.023	-681.043
Pengestrømme fra ordinær drift		-2.910.541	7.068.139	1.765.478	4.627.270
Betalt selskabsskat		-1.680.908	627.353	-1.669.338	478.100
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-4.591.449	7.695.492	96.140	5.105.370
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.967.464	-2.251.802	-826.012	-1.198.461
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	0	-5.000.000	-5.000.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.967.464	-2.251.802	-5.826.012	-6.198.461
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		7.584.563	-1.138.422	5.026.934	2.133.655
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-1.010.078	-4.311.701	-1.870.215	-1.766.957
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	2.588.731	718.234
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		6.574.485	-5.450.123	5.745.450	1.084.932
Ændring i likvider		15.572	-6.433	15.578	-8.159
Likvider 1. januar		23.328	29.761	20.344	28.503
Likvider 31. december		38.900	23.328	35.922	20.344
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		38.900	23.328	35.922	20.344
Likvider 31. december		38.900	23.328	35.922	20.344

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	62.192	0
Andre finansielle indtægter	80.868	34.575	36.183	13.638
	80.868	34.575	98.375	13.638
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	50.871	0
Andre finansielle omkostninger	630.099	1.012.143	359.152	681.044
	630.099	1.012.143	410.023	681.044
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	1.634.996	272.952	826.188	261.338
Årets udskudte skat	105.557	-157.669	7.493	-92.991
	1.740.553	115.283	833.681	168.347
6 Immaterielle anlægsaktiver				
Koncern				
			Goodwill	
			DKK	
Kostpris 1. januar				1.040.273
Kostpris 31. december				1.040.273
Ned- og afskrivninger 1. januar				572.405
Årets afskrivninger				208.055
Ned- og afskrivninger 31. december				780.460
Regnskabsmæssig værdi 31. december				259.813

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	16.865.619	3.230.149
Tilgang i årets løb	1.506.045	347.708
Afgang i årets løb	-23.616	0
Overførsler i årets løb	664.553	0
Kostpris 31. december	<u>19.012.601</u>	<u>3.577.857</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	12.363.825	1.505.392
Årets afskrivninger	1.415.374	420.161
Overførsler i årets løb	476.935	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>14.256.134</u>	<u>1.925.553</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.756.467</u>	<u>1.652.304</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	739.888	651.565
Distributionsomkostninger	721.429	666.077
Administrationsomkostninger	326.541	368.069
	<u>1.787.858</u>	<u>1.685.711</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	10.685.095	10.685.095
Tilgang i årets løb	681.774	681.774
Overførsler i årets løb	664.553	664.553
Kostpris 31. december	12.031.422	12.031.422
Ned- og afskrivninger 1. januar	8.358.412	8.358.412
Årets afskrivninger	714.821	714.821
Overførsler i årets løb	476.935	476.935
Ned- og afskrivninger 31. december	9.550.168	9.550.168
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.481.254	2.481.254
	2021 DKK	2020 DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	298.258	268.237
Distributionsomkostninger	182.662	169.066
Administrationsomkostninger	190.522	198.504
	671.442	635.807

Noter til årsregnskabet

	Morderselskab	
	2021 DKK	2020 DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	10.581.158	5.581.158
Tilgang i årets løb	5.000.000	5.000.000
Kostpris 31. december	15.581.158	10.581.158
Værdireguleringer 1. januar	4.168.402	4.529.162
Årets resultat	2.359.176	-360.760
Værdireguleringer 31. december	6.527.578	4.168.402
Regnskabsmæssig værdi 31. december	22.108.736	14.749.560

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gunner Due Roskilde A/S	Roskilde	500.000	67%	17.376.074	2.561.593
Gunner Due Biler Slagelse ApS	Slagelse	40.000	100%	10.524.686	651.447

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern	Morderselskab
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar	459.360	459.360
Kostpris 31. december	459.360	459.360
Regnskabsmæssig værdi 31. december	459.360	459.360

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
10 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af igangværende arbejder	779.222	745.857	286.563	189.754
	779.222	745.857	286.563	189.754

11 Periodeafgrænsningsposter

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

12 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-aktier	1	500.000
B-aktier	1	350.000
C-aktier	10	100.000
D-aktier	9	45.000
E-aktier	5	5.000
		1.000.000

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
13 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0	2.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	2.359.176	-360.760
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	853.864	169.155	0	0
Overført resultat	3.357.499	220.411	998.323	581.172
	6.211.363	389.566	5.357.499	220.412

14 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar	1.242.518	1.400.187	619.322	712.313
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	105.557	-157.669	7.493	-92.991
Hensættelse til udskudt skat 31. december	1.348.075	1.242.518	626.815	619.322

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	
	2021	2020	2021	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
Anden gæld				
Mellem 1 og 5 år	2.282.731	4.211.515	1.141.937	1.967.413
Langfristet del	2.282.731	4.211.515	1.141.937	1.967.413
Øvrig kortfristet gæld	14.978.983	17.205.812	10.292.081	9.353.670
	17.261.714	21.417.327	11.434.018	11.321.083

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Morderselskab	
	2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-80.868	-34.575	-98.375	-13.638
Finansielle omkostninger	630.099	1.012.143	410.023	681.044
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.995.912	1.893.766	671.441	635.807
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	-2.359.176	360.760
Skat af årets resultat	1.740.553	115.283	833.681	168.347
	4.285.696	2.986.617	-542.406	1.832.320
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-13.430.725	-10.971.979	-6.378.857	-3.188.871
Ændring i tilgodehavender	-776.028	5.491.031	-593.571	50.686
Ændring i leverandører m.v.	1.348.383	10.150.470	4.234.462	6.380.127
	-12.858.370	4.669.522	-2.737.966	3.241.942

Noter til årsregnskabet

18	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK

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	90.339	57.655	37.384	30.883
-------------------------------	--------	--------	--------	--------

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

Virksomhedspant overfor finansieringsselskaber i nye biler.

Leje- og leasingforpligtelser

Husleje- og leasingforpligtelser TDKK	8.456	10.162	1.006	558
---------------------------------------	-------	--------	-------	-----

Kautions- og garantiforpligtelser

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor dattervirksomheders mellemværende med pengeinstitut.

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 og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gunner Due Biler Køge A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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

Resultatopgørelsen

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.

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.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger af goodwill m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes 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.

Skat af årets resultat

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

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

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

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

Reservedele 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 salgskostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser 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 acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender,

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 renteomkostning over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet moderselskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

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 eksklusiv 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

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

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