
Ertmann Auto ApS

Jupitervænget 65, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 25 32 87 60

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 1/5 2024

Erik Ertmann Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 4 |
| Balance 31. december | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ertmann Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 9. februar 2024

Direktion

Erik Ertmann Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ertmann Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ertmann Auto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 9. februar 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor
mne29440

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Ertmann Auto ApS Jupitervænget 65 6710 Esbjerg V Telefon: 42 46 06 44 Email: Ertmann@stofanet.dk CVR-nr: 25 32 87 60 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. april 2000 Regnskabsår: 24. regnskabsår Hjemstedskommune: Esbjerg |
| Direktion | Erik Ertmann Nielsen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg |
| Pengeinstitut | Skjern Bank Kongensgade 58 6700 Esbjerg Middelfart Sparekasse Dokken 10 6700 Esbjerg |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -7.075 | -10.567 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | 1.847.241 | 978.735 |
| Finansielle omkostninger | 3 | 0 | -3.097 |
| Resultat før skat | | 1.840.166 | 965.071 |
| Skat af årets resultat | | -45.298 | -2.332 |
| Årets resultat | | 1.794.868 | 962.739 |

Resultatdisponering

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 450.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.147.241 | 478.735 |
| Overført resultat | 647.627 | 34.004 |
| | 1.794.868 | 962.739 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 4 | 3.161.215 | 2.621.974 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.161.215 | 2.621.974 |
| Anlægsaktiver | | 3.161.215 | 2.621.974 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.508.000 | 1.633.198 |
| Tilgodehavender | | 2.508.000 | 1.633.198 |
| Likvide beholdninger | | 100.967 | 124.844 |
| Omsætningsaktiver | | 2.608.967 | 1.758.042 |
| Aktiver | | 5.770.182 | 4.380.016 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 3.769.215 | 2.621.974 |
| Overført resultat | | 1.818.337 | 1.170.710 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 450.000 |
| Egenkapital | | 5.712.552 | 4.367.684 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 47.630 | 2.332 |
| Anden gæld | | 10.000 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 57.630 | 12.332 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 57.630 | 12.332 |
| | | | |
| Passiver | | 5.770.182 | 4.380.016 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|----------------------|---|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 2.621.974 | 1.170.710 | 450.000 | 4.367.684 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -450.000 | -450.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.147.241 | 647.627 | 0 | 1.794.868 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 3.769.215 | 1.818.337 | 0 | 5.712.552 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at være kommanditist i K/S Industrivej 1, Varde og i K/S Jeppe Skovgaards vej 11, Varde.

2. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af overskud
Værdireguleringer

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| | -5.397.370 | 978.735 |
| | 7.244.611 | 0 |
| | <u>1.847.241</u> | <u>978.735</u> |

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

| | 2023 | 2022 |
|--|----------|--------------|
| | DKK | DKK |
| | 0 | 3.097 |
| | <u>0</u> | <u>3.097</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 1. januar | 2.621.974 | 2.143.239 |
| Årets resultat | -5.397.370 | 978.735 |
| Modtagne udbytter | -700.000 | -500.000 |
| Andre reguleringer | 7.244.611 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 3.769.215 | 2.621.974 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | -608.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 3.161.215 | 2.621.974 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------------------|----------|----------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| K/S Industrivej 1, Varde | Esbjerg | 100.000 | 99% | 116.357 | 602.024 |
| K/S Jeppe Skovgaards Vej 11, Varde | Esbjerg | 4.510.000 | 99,8% | -1.387.650 | -5.999.394 |
| | | | | -1.271.293 | -5.397.370 |

| | 2023 | 2022 |
|---|--------|---------|
| | DKK | DKK |
| 5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for | | |
| Konto i Skjern Bank, er stillet til sikkerhed for Skjern Bank i K/S Jeppe Skovgaards Vej 11, Varde. Indestående pr. balancedagen udgør: | 85.354 | 120.354 |

Noter til årsregnskabet

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| DKK | DKK |

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Ertmann Invest ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. 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.

Ertmann Auto ApS er kommanditist i K/S Industrivej 1, Varde og K/S Jeppe Skovgaards Vej 11, Varde og hæfter derfor begrænset for kommanditselskabets forpligtelser.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ertmann Auto ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

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, 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 Ertmann Invest ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

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.

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.

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 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.