

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

CARIPO BILER A/S

Høegh Guldbergs Gade 36
8700 Horsens

CVR-nr. 25 45 03 45

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15/12 2023

Carl Erik Graunkær
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 12 |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

CARIPO BILER A/S
Høegh Guldbergs Gade 36
8700 Horsens

CVR-nr.: 25 45 03 45
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Carl Erik Graunkær, formand
Mads Graunkær
Mikkel Graunkær
Kirsten Lisbeth Graunkær

Direktion

Henrik Mark Henriksen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for CARIPO BILER A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15. december 2023

Direktion

Henrik Mark Henriksen
direktør

Bestyrelse

Carl Erik Graunkær
formand

Mads Graunkær

Mikkel Graunkær

Kirsten Lisbeth Graunkær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CARIPO BILER A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CARIPO BILER A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Med henvisning til note 1 i årsregnskabet er der væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets skatteaktiv.

Selskabets forventninger understøtter den i årsrapporten indregnede værdi af det udskudte skatteaktiv, men forventninger og timingen heri er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 15. december 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage køb, salg og reparation af autokøretøjer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af selskabets skatteaktiv. Der henvises til beskrivelse af regnskabspraksis og note 1 "Usikkerhed ved indregning og måling".

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 3.142.785, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 4.874.465.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har modtaget skattefri koncerntilskud på 3.000 t.kr. i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CARIPO BILER A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-5 år | 0-25 % |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CARIPO BILER A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.947.254 | 5.804.948 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>(11.104.658)</u> | <u>(9.717.334)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | (2.157.404) | (3.912.386) |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | <u>(420.809)</u> | <u>(295.644)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (2.578.213) | (4.208.030) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | (783.470) | (59.693) |
| Finansielle indtægter | 5 | 175.916 | 23.294 |
| Finansielle omkostninger | 6 | <u>(653.115)</u> | <u>(199.348)</u> |
| Resultat før skat | | (3.838.882) | (4.443.777) |
| Skat af årets resultat | 7 | <u>696.097</u> | <u>739.920</u> |
| Årets resultat | | <u>(3.142.785)</u> | <u>(3.703.857)</u> |
| Overført resultat | | <u>(3.142.785)</u> | <u>(3.703.857)</u> |
| | | <u>(3.142.785)</u> | <u>(3.703.857)</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 | 1.383.836 | 1.229.224 |
| Indretning af lejede lokaler | 8 | 52.430 | 59.920 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>1.436.266</u> | <u>1.289.144</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 9 | 5.156.837 | 2.940.307 |
| Deposita | | 50.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>5.206.837</u> | <u>2.990.307</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>6.643.103</u> | <u>4.279.451</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 7.624.349 | 10.023.740 |
| Forudbetaling for varer | | 323.908 | 0 |
| Varebeholdninger | | <u>7.948.257</u> | <u>10.023.740</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.981.030 | 3.010.510 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 196.292 | 303.838 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.316.054 | 2.394.198 |
| Andre tilgodehavender | | 613.857 | 495.757 |
| Udskudt skatteaktiv | 10 | 3.273.416 | 3.273.416 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 270.689 | 178.124 |
| Tilgodehavender | | <u>10.651.338</u> | <u>9.655.843</u> |
| Værdipapirer | | 25.807 | 25.807 |
| Værdipapirer | | <u>25.807</u> | <u>25.807</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>11.206</u> | <u>29.291</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>18.636.608</u> | <u>19.734.681</u> |
| Aktiver i alt | | <u>25.279.711</u> | <u>24.014.132</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 510.000 | 510.000 |
| Overført resultat | | 4.364.465 | 4.507.248 |
| Egenkapital | | 4.874.465 | 5.017.248 |
| Andre hensættelser | | 89.540 | 80 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 89.540 | 80 |
| Banker | | 6.168.313 | 5.647.309 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 605.897 | 256.497 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.709.091 | 3.739.099 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 7.746.648 | 7.394.494 |
| Anden gæld | | 2.085.757 | 1.959.405 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 20.315.706 | 18.996.804 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 20.315.706 | 18.996.804 |
| Passiver i alt | | 25.279.711 | 24.014.132 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 13 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 510.000 | 4.507.250 | 5.017.250 |
| Årets resultat | 0 | (3.142.785) | (3.142.785) |
| Tilskud fra konsern | 0 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 510.000 | 4.364.465 | 4.874.465 |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har indregnet et udskudt skatteaktiv på 5.605 t.kr, hvilket primært er hidrørende fra skattemæssige underskud til fremførsel. Indregningen er sket med udgangspunkt i en forventning om realisation af de skattemæssige underskud til fremførsel indenfor en periode på 3-5 år.

Evnen til at realisere de skattemæssige underskud beror sig på forventning om at realisere selskabets og de sambeskattede selskabers forventninger til driftsoverskud, hvilket er forbundet med usikkerhed.

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|-------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 9.627.643 | 8.460.225 |
| Pensioner | 1.218.823 | 1.015.823 |
| Andre omkostninger til social sikring | 258.192 | 241.286 |
| | 11.104.658 | 9.717.334 |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 27 | 24 |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 286.291 | 295.644 |
| Nedskrivninger materielle anlægsaktiver | 134.518 | 0 |
| | 420.809 | 295.644 |
| | | |
| der fordeler sig således: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 278.801 | 288.154 |
| Indretning af lejede lokaler | 7.490 | 7.490 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 134.518 | 0 |
| | 420.809 | 295.644 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Andel af underskud i tilknyttede virksomheder | <u>(783.470)</u> | <u>(59.693)</u> |
| | <u>(783.470)</u> | <u>(59.693)</u> |
| | | |
| 5 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 155.878 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | <u>20.038</u> | <u>23.294</u> |
| | <u>175.916</u> | <u>23.294</u> |
| | | |
| 6 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 367.843 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>285.272</u> | <u>199.348</u> |
| | <u>653.115</u> | <u>199.348</u> |
| | | |
| 7 Skat af årets resultat | | |
| Sambeskatningsbidrag | <u>(696.097)</u> | <u>(739.920)</u> |
| | <u>(696.097)</u> | <u>(739.920)</u> |

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|--|---|
| Kostpris 1. juli 2022 | 4.902.223 | 101.389 |
| Tilgang i årets løb | <u>567.931</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni 2023 | <u>5.470.154</u> | <u>101.389</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | 3.672.999 | 41.469 |
| Årets nedskrivninger | 134.518 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>278.801</u> | <u>7.490</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | <u>4.086.318</u> | <u>48.959</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | <u>1.383.836</u> | <u>52.430</u> |

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | 3.000.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>3.000.000</u> | <u>3.000.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2023 | <u>6.000.000</u> | <u>3.000.000</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2022 | (59.693) | 0 |
| Årets resultat | <u>(783.470)</u> | <u>(59.693)</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2023 | <u>(843.163)</u> | <u>(59.693)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | <u>5.156.837</u> | <u>2.940.307</u> |

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|----------------|----------|-----------|
| Caripo Leasing | Horsens | 100 % |

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 10 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 60.629 | 65.271 |
| Varebeholdninger | 0 | (201.605) |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | (25.520) | (29.040) |
| Periodeafgrænsningsposter | 59.552 | 39.188 |
| Låneomkostninger | (69.407) | (69.407) |
| Hensættelse servicekontrakter | (19.699) | (11.788) |
| Skattemæssigt underskud | (5.610.870) | (6.162.755) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 5.605.315 | 6.370.136 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 5.605.315 | 6.370.136 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | (2.331.899) | (3.096.720) |
| Regnskabsmæssig værdi | 3.273.416 | 3.273.416 |

Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Graunkær Holding A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Lejeforpligtelse

Der er indgået to huslejekontrakte. Lejemålenene kan opsiges med 6 måneders varsel. Der er pr. 30. juni 2023 en lejeforpligtelse på 1.297 t.kr.

Finansieringskonsignation

Finansierings konsignation omfatter nye biler, med en finansieringsramme pr. 30. juni 2023 på maksimum 8.000 t.kr. (pr. 30. juni 2022: 2.500 t.kr.)

Leasingrammer

Leasingrammen omfatter demovogne mv. med en finansieringsramme pr. 30 juni 2023 på maksimum 5.494 t.kr. (pr. 30. juni 2022: 8.000 t.kr.)

Leasingrammen omfatter demovogne m.v. med en finansieringsramme pr. 30. juni 2023 på maksimum 6.000 t.kr. (pr. 30. juni 2022: 0 t.kr.)

Selskabet har indgået leasingaftaler med en samlet restværdi på 285.950 kr.

Noter til årsrapporten

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der udstedt ejerpantebrev i goodwill og driftsmateriel på 1.500 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 1.384 t.kr. (pr. 30. juni 2022: 1.229 t.kr.)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet udstedt virksomhedspant på i alt 4.000 t.kr., der er givet pant i simple fordringer, varelager, immaterielle rettigheder og driftsmateriel, med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 på i alt 12.313 t.kr. (pr. 30. juni 2022: 14.264 t.kr.)

Til sikkerhed for gæld til leasingselskab har selskabet udstedt virksomhedspant på i alt 8.000 t.kr., der er givet pant i nye køretøjer med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 på i alt 1.592 t.kr.

Garantistillelser til SKAT, udgør pr. 30. juni 2023 t.kr. 2.500 (pr. 30. juni 2022: 2.500 t.kr.)

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Graunkær Holding A/S