

Jørgen Hansen Skærbæk ApS

Ribevej 40, 6780 Skærbæk

CVR-nr. 25 51 32 07

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

Dirigent:

.....
Jørgen Hansen

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december | 8 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Pengestrømsopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Jørgen Hansen Skærbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 27. juni 2024
Direktion:

.....
Jørgen Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Jørgen Hansen Skærbæk ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jørgen Hansen Skærbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 regnskaberne uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 27. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Anker
statsaut. revisor
mne32128

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|---------------------|--|
| Navn | Jørgen Hansen Skærbæk ApS |
| Adresse, postnr. by | Ribevej 40, 6780 Skærbæk |
| CVR-nr. | 25 51 32 07 |
| Stiftet | 20. juni 2000 |
| Hjemstedskommune | Tønder |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jørgen Hansen |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa |

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

| kr. | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste/ bruttotab | 11.765.747 | 13.579.540 | 14.888.600 | 12.670.577 | 12.557.475 |
| Resultat af primær drift | 396.596 | 1.839.514 | 2.635.329 | 793.753 | 829.345 |
| Resultat af finansielle poster | -159.844 | -164.131 | -781.303 | -796.972 | -624.770 |
| Årets resultat | 333.842 | 1.415.554 | 2.150.816 | 212.869 | 531.467 |
| Balancesum | 52.367.077 | 56.901.894 | 53.839.002 | 48.795.561 | 45.587.883 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 372.000 | 1.293.089 | 2.321.415 | 264.778 | 863.633 |
| Egenkapital | 13.454.677 | 13.238.635 | 11.937.481 | 9.786.662 | 9.573.793 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 0,7 % | 3,3 % | 5,1 % | 1,7 % | 1,9 % |
| Soliditetsgrad | 24,9 % | 22,5 % | 21,5 % | 20,1 % | 21,0 % |

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive handel med biler og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 333.842 kr. mod et overskud på 1.415.554 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 13.454.677 kr.

Resultatet er mindre tilfredsstillende.

Årets resultat i forhold til tidligere udmeldte forventninger

De tidligere udmeldte forventninger om et resultat mellem 1,0 og 1,2 mio.kr. blev ikke opnået. Primære årsager er priskrigen på markedet for el-biler med afsmittende effekt på det øvrige bilmarked samt et højere renteniveau.

Videnressourcer

Det er afgørende at koncernen er i besiddelse af de videnressourcer, som muliggør en effektiv og fejlfri servicering af kundernes biler. Koncernen sikrer dette ved at koncernens medarbejdere løbende at deltager i de nødvendige kurser.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen gør ikke brug af finansielle instrumenter. Koncernens helt primære valuta er DKK, hvorfor koncernen ikke har nogen egentlig valutarisiko. Koncernens finansiering er på variabel rente, hvorved koncernen har den sædvanlige risiko for udsving i renteniveauet.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen forsøger løbende at optimere miljøpåvirkningen.

Forventet udvikling

For 2024 forventer koncernen et overskud før skat på ca. 1 mio.kr. Koncernens resultat vil dog være påvirket af bilbranchens generelle markedsforhold.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|--|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | Bruttofortjeneste/ bruttotab | 11.765.747 | 13.579.540 | -16.797 | -21.494 |
| 3 | Personaleomkostninger | -9.929.264 | -10.153.028 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -1.254.911 | -1.522.550 | 0 | -371.163 |
| | Andre driftsomkostninger | -151.319 | -31.749 | -100.968 | -31.749 |
| | Resultat før finansielle poster | 430.253 | 1.872.213 | -117.765 | -424.406 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 27.719 | 1.056.632 |
| | Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 263.704 | -6.479 | 263.704 | -6.479 |
| 4 | Finansielle indtægter | 1.408.057 | 774.640 | 91.929 | 821.288 |
| 5 | Finansielle omkostninger | -1.831.605 | -932.292 | -57 | -116.252 |
| | Resultat før skat | 270.409 | 1.708.082 | 265.530 | 1.330.783 |
| 6 | Skat af årets resultat | 63.433 | -292.528 | 74.270 | 28.678 |
| | Årets resultat | 333.842 | 1.415.554 | 339.800 | 1.359.461 |
| | Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| | Anpartshaveren i Jørgen Hansen Skærbæk ApS | 339.800 | 1.359.461 | | |
| | Minoritetsinteresser | -5.958 | 56.093 | | |
| | | 333.842 | 1.415.554 | | |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|-----|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | | | | | |
| | | AKTIVER | | | |
| | | Anlægsaktiver | | | |
| 8 | | Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| | | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | | |
| | | 330.670 | 73.910 | 0 | 0 |
| | | <u>330.670</u> | <u>73.910</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 9 | | Materielle anlægsaktiver | | | |
| | | Grunde og bygninger | | | |
| | | 15.184.128 | 17.908.407 | 0 | 1.950.000 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | |
| | | 1.691.774 | 1.751.582 | 0 | 0 |
| | | <u>16.875.902</u> | <u>19.659.989</u> | <u>0</u> | <u>1.950.000</u> |
| 10 | | Finansielle anlægsaktiver | | | |
| | | Kapitalandele i dattervirksomheder | | | |
| | | 0 | 0 | 10.014.924 | 9.987.205 |
| | | Kapitalandele i kapitalinteresser | | | |
| | | 357.225 | 93.521 | 357.225 | 93.521 |
| | | <u>357.225</u> | <u>93.521</u> | <u>10.372.149</u> | <u>10.080.726</u> |
| | | Anlægsaktiver i alt | | | |
| | | <u>17.563.797</u> | <u>19.827.420</u> | <u>10.372.149</u> | <u>12.030.726</u> |
| | | Omsætningsaktiver | | | |
| | | Varebeholdninger | | | |
| | | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | | | |
| | | 29.749.908 | 33.204.182 | 0 | 0 |
| | | <u>29.749.908</u> | <u>33.204.182</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | Tilgodehavender | | | |
| | | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | | |
| | | 1.874.629 | 1.398.395 | 0 | 0 |
| 11 | | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | | |
| | | 0 | 0 | 1.948.245 | 1.238.068 |
| 14 | | Udskudte skatteaktiver | | | |
| | | 0 | 0 | 74.270 | 0 |
| | | Tilgodehavende selskabsskat | | | |
| | | 92.000 | 212.838 | 92.000 | 212.838 |
| | | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 231.508 |
| | | 2.216.832 | 1.239.507 | 526.782 | 527.403 |
| 12 | | Periodeafgrænsningsposter | | | |
| | | 566.573 | 790.751 | 0 | 12.495 |
| | | <u>4.750.034</u> | <u>3.641.491</u> | <u>2.641.297</u> | <u>2.222.312</u> |
| | | Værdipapirer og kapitalandele | | | |
| | | 37.968 | 37.968 | 0 | 0 |
| | | <u>265.370</u> | <u>190.833</u> | <u>43.903</u> | <u>17.208</u> |
| | | Likvide beholdninger | | | |
| | | <u>34.803.280</u> | <u>37.074.474</u> | <u>2.685.200</u> | <u>2.239.520</u> |
| | | Omsætningsaktiver i alt | | | |
| | | <u>52.367.077</u> | <u>56.901.894</u> | <u>13.057.349</u> | <u>14.270.246</u> |
| | | AKTIVER I ALT | | | |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|---|--------------------|------------|-----------------|------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | | PASSIVER | | | |
| | | Egenkapital | | | |
| 13 | Aktiekapital | 286.875 | 286.875 | 286.875 | 286.875 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | 9.931.349 | 9.903.630 |
| | Overført resultat | 12.628.475 | 12.410.675 | 2.697.126 | 2.507.045 |
| | Foreslået udbytte | 122.000 | 117.800 | 122.000 | 117.800 |
| | Anpartshaveren i Jørgen Hansen Skærbæk ApS' andel af egenkapital | 13.037.350 | 12.815.350 | 13.037.350 | 12.815.350 |
| | Minoritetsinteresser | 417.327 | 423.285 | 0 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 13.454.677 | 13.238.635 | 13.037.350 | 12.815.350 |
| 14 | Hensatte forpligtelser | | | | |
| | Udskudt skat | 551.768 | 615.201 | 0 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 551.768 | 615.201 | 0 | 0 |
| 15 | Gældsforpligtelser | | | | |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 5.396.436 | 6.570.278 | 0 | 0 |
| | Anden gæld | 671.489 | 648.782 | 0 | 0 |
| | | 6.067.925 | 7.219.060 | 0 | 0 |
| 15 | Kortfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 240.214 | 382.155 | 0 | 0 |
| | Gæld til banker | 27.609.736 | 29.588.054 | 0 | 0 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 31.000 | 0 | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.636.716 | 3.752.021 | 19.999 | 20.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 0 | 1.434.896 |
| | Anden gæld | 775.041 | 2.106.768 | 0 | 0 |
| | | 32.292.707 | 35.828.998 | 19.999 | 1.454.896 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 38.360.632 | 43.048.058 | 19.999 | 1.454.896 |
| | PASSIVER I ALT | 52.367.077 | 56.901.894 | 13.057.349 | 14.270.246 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 7 Resultatdisponering
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| | | Koncern | | | | | |
|------|--------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| Note | kr. | Aktiekapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt | Minoritets-interesser | Egenkapital i alt |
| | Egenkapital 1. januar 2023 | 286.875 | 12.410.675 | 117.800 | 12.815.350 | 423.285 | 13.238.635 |
| | Overført via resultatdisponering | 0 | 217.800 | 122.000 | 339.800 | -5.958 | 333.842 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 | 0 | -117.800 |
| | Egenkapital 31. december 2023 | 286.875 | 12.628.475 | 122.000 | 13.037.350 | 417.327 | 13.454.677 |

| | | Modervirksomhed | | | | |
|------|--------------------------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Note | kr. | Aktiekapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | Egenkapital 1. januar 2023 | 286.875 | 9.903.630 | 2.507.045 | 117.800 | 12.815.350 |
| 7 | Overført via resultatdisponering | 0 | 27.719 | 190.081 | 122.000 | 339.800 |
| | Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| | Egenkapital 31. december 2023 | 286.875 | 9.931.349 | 2.697.126 | 122.000 | 13.037.350 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

| Note | kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | Årets resultat | 333.842 | 1.415.554 | 339.800 | 1.359.461 |
| 19 | Reguleringer | 1.015.320 | 1.071.557 | -278.147 | -1.457.668 |
| | Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital | 1.349.162 | 2.487.111 | 61.653 | -98.207 |
| 20 | Ændring i driftskapital | 831.568 | -4.462.484 | -1.900.450 | -543.081 |
| | Pengestrømme fra primær drift | 2.180.730 | -1.975.373 | -1.838.797 | -641.288 |
| | Betalt selskabsskat | 120.838 | -984.622 | 120.838 | -408.418 |
| | Pengestrømme fra driftsaktivitet | 2.301.568 | -2.959.995 | -1.717.959 | -1.049.706 |
| | Køb af immaterielle anlægsaktiver | -340.400 | -77.800 | 0 | 0 |
| | Køb af materielle anlægsaktiver | -372.000 | -1.293.089 | 0 | -52.162 |
| | Salg af materielle anlægsaktiver | 1.897.270 | 18.400 | 1.862.454 | 0 |
| | Køb af finansielle anlægsaktiver | 0 | -100.000 | 0 | -100.000 |
| | Salg af finansielle anlægsaktiver | 0 | 1.250.000 | 0 | 1.250.000 |
| | Pengestrømme til investeringsaktivitet | 1.184.870 | -202.489 | 1.862.454 | 1.097.838 |
| | Udbetalt udbytte | -117.800 | -114.400 | -117.800 | -114.400 |
| | Afdrag på langfristede gældsforpligtelser | -1.315.783 | -371.494 | 0 | 0 |
| | Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -1.433.583 | -485.894 | -117.800 | -114.400 |
| | Årets pengestrøm | 2.052.855 | -3.648.378 | 26.695 | -66.268 |
| | Likvider 1. januar | -29.397.221 | -25.748.843 | 17.208 | 83.476 |
| 21 | Likvider 31. december | -27.344.366 | -29.397.221 | 43.903 | 17.208 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Hansen Skærbæk ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Omsætning fra servicekontrakter indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Såfremt de fremtidige omkostninger forventes at overstige de fremtidige serviceindtægter indregnes en forpligtelse til en tabsgivende kontrakt.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver og modtagne tilskud vedr kompensationspakker relateret til COVID-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---------------------------------------|------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 5 år |
|---------------------------------------|------|

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 5-40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1-5 år |

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. I kapitalinteresser foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen, gældseftergivelse m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af kapitalandele med en ejerandel under 20 %, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der er af usædvanlig karakter i forhold til selskabets primære driftsaktiviteter.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

| | |
|--------------------------|---|
| Resultat af primær drift | Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger |
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$ |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Særlige poster

| kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Indtægter | | | | |
| Tilskud vedrørende kompensationspakker, COVID-19 | 41.412 | 0 | 0 | 0 |
| Gevinst ved låneomlægning | 1.140.031 | 0 | 0 | 0 |
| Renter SKAT vedrørende tidligere år | 189.332 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>1.370.775</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet | | | | |
| Bruttofortjeste | 41.412 | 0 | 0 | 0 |
| Finansielle indtægter | 1.329.363 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat af særlige poster, netto | <u>1.370.775</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 3 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 8.889.454 | 9.159.372 | 0 | 0 |
| Pensioner | 925.015 | 879.042 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 114.795 | 114.614 | 0 | 0 |
| | <u>9.929.264</u> | <u>10.153.028</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede | <u>23</u> | <u>24</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 65.173 | 50.137 |
| Andre finansielle indtægter | 1.408.057 | 774.640 | 26.756 | 771.151 |
| | <u>1.408.057</u> | <u>774.640</u> | <u>91.929</u> | <u>821.288</u> |
| 5 Finansielle omkostninger | | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 0 | 92.432 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.831.605 | 932.292 | 57 | 23.820 |
| | <u>1.831.605</u> | <u>932.292</u> | <u>57</u> | <u>116.252</u> |
| 6 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 215.163 | 0 | -16.345 |
| Årets regulering af udskudt skat | -63.433 | 77.365 | -74.270 | -12.333 |
| | <u>-63.433</u> | <u>292.528</u> | <u>-74.270</u> | <u>-28.678</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | Modervirksomhed | | |
|--|----------------------------|--|----------------------------|
| | 2023 | 2022 | |
| 7 Resultatdisponering | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 122.000 | 117.800 | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 27.719 | 1.056.632 | |
| Overført resultat | 190.081 | 185.029 | |
| | <u>339.800</u> | <u>1.359.461</u> | |
| 8 Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| | | Koncern | |
| | | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | |
| kr. | | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | | 183.069 | |
| Tilgange | | 340.400 | |
| Kostpris 31. december 2023 | | <u>523.469</u> | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | | 109.159 | |
| Afskrivninger | | 83.640 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | | <u>192.799</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | | <u><u>330.670</u></u> | |
| 9 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | | Koncern | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
| kr. | | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 24.200.113 | 3.613.464 | 27.813.577 |
| Tilgange | 0 | 372.000 | 372.000 |
| Afgange | -2.576.005 | -139.264 | -2.715.269 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>21.624.108</u> | <u>3.846.200</u> | <u>25.470.308</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 6.291.706 | 1.861.882 | 8.153.588 |
| Afskrivninger | 774.279 | 396.992 | 1.171.271 |
| Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver | -626.005 | -104.448 | -730.453 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>6.439.980</u> | <u>2.154.426</u> | <u>8.594.406</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>15.184.128</u></u> | <u><u>1.691.774</u></u> | <u><u>16.875.902</u></u> |
| | | | Moder- virksomhed |
| kr. | | | Grunde og bygninger |
| Kostpris 1. januar 2023 | | | 2.576.005 |
| Afgange | | | -2.576.005 |
| Kostpris 31. december 2023 | | | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | | | 626.005 |
| Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver | | | -626.005 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | | | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | | | <u><u>0</u></u> |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver

| | <u>Koncern</u> |
|--|--|
| | <u>Kapitalandele i kapitalinteresser</u> |
| kr. | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 100.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | 100.000 |
| Værdireguleringer 1. januar 2023 | -6.479 |
| Årets resultat | 263.704 |
| Værdireguleringer 31. december 2023 | 257.225 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 357.225 |

Koncern

Kapitalinteresser

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------|----------|----------|-----------|-----------------|--------------|
| TS Vest | A/S | Tønder | 20,00 % | 1.786.127 | 1.318.522 |

Modervirksomhed

| | <u>Kapitalandele i dattervirksomheder</u> | <u>Kapitalandele i kapitalinteresser</u> | <u>I alt</u> |
|--|---|--|-------------------|
| kr. | | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 83.574 | 100.000 | 183.574 |
| Kostpris 31. december 2023 | 83.574 | 100.000 | 183.574 |
| Værdireguleringer 1. januar 2023 | 9.903.631 | -6.479 | 9.897.152 |
| Årets resultat | 27.719 | 263.704 | 291.423 |
| Værdireguleringer 31. december 2023 | 9.931.350 | 257.225 | 10.188.575 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 10.014.924 | 357.225 | 10.372.149 |

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|--------------------------|----------|----------|-----------|-----------------|--------------|
| Jørgen Hansen Biler | A/S | Skærbæk | 70,00 % | 11.723.578 | 76.480 |
| Jørgen Hansen & Partnere | ApS | Skærbæk | 81,25 % | 2.225.748 | -31.775 |

Kapitalinteresser

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------|----------|----------|-----------|-----------------|--------------|
| TS Vest | A/S | Tønder | 20,00 % | 1.786.127 | 1.318.522 |

11 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Modervirksomhed

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder andrager 1.948.245 kr. og heraf forfalder 900.000 kr. til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

| kr. | Modervirksomhed | |
|-----|-----------------|------|
| | 2023 | 2022 |

13 Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

Anparter, 1 stk. a nom. 286.875,00 kr.

| | |
|----------------|----------------|
| 286.875 | 286.875 |
| <u>286.875</u> | <u>286.875</u> |

| kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-----|---------|------|-----------------|------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |

14 Udskudt skat

Udskudt skat 1. januar

Årets regulering af udskudt skat

Udskudt skat 31. december

| | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------|
| 615.201 | 537.836 | 0 | 12.333 |
| -63.433 | 77.365 | -74.270 | -12.333 |
| <u>551.768</u> | <u>615.201</u> | <u>-74.270</u> | <u>0</u> |

Udskudt skat omfatter væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

15 Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | Koncern | | | |
|--------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | Gæld i alt 31/12 2023 | Kortfristet andel | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Gæld til realkreditinstitutter | 5.636.650 | 240.214 | 5.396.436 | 4.380.953 |
| Anden gæld | 671.489 | 0 | 671.489 | 0 |
| | <u>6.308.139</u> | <u>240.214</u> | <u>6.067.925</u> | <u>4.380.953</u> |

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Leasingforpligtelser omfatter forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på 2.788 tkr. med en resterende kontraktperiode på maksimalt 34 måneder.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter i sambeskatningskredsen.

Virksomheden kautionerer for dattervirksomheds mellemværende med kreditinstitut, 27.610 tkr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernen har udstedt ejerpantebrev på i alt 13.400 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 15.184 tkr. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitut.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant for nom. 14.000 tkr. Pantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjensteydelser, lagre, rettigheder og driftsmidler, bogført til 36.647 tkr.

Selskabet har stillet garanti til tredjemand for 750 tkr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

18 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

| kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| 19 Reguleringer | | | | |
| Af- og nedskrivninger | 1.254.911 | 1.522.550 | 0 | 371.163 |
| Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver | 87.546 | 0 | 87.546 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -263.704 | 6.479 | -291.423 | -1.050.153 |
| Finansielle indtægter | 0 | -750.000 | 0 | -750.000 |
| Skat af årets resultat | -63.433 | 292.528 | -74.270 | -28.678 |
| | <u>1.015.320</u> | <u>1.071.557</u> | <u>-278.147</u> | <u>-1.457.668</u> |
| 20 Ændring i driftskapital | | | | |
| Ændring i varebeholdninger | 3.454.274 | -4.842.334 | 0 | 0 |
| Ændring i tilgodehavender | -1.230.403 | 1.443.796 | -560.371 | 574.547 |
| Ændring i leverandørgæld m.v. | -1.392.303 | -1.063.946 | -1.340.079 | -1.117.628 |
| | <u>831.568</u> | <u>-4.462.484</u> | <u>-1.900.450</u> | <u>-543.081</u> |
| 21 Likvider, ultimo | | | | |
| Likvide beholdninger ifølge balancen | 265.370 | 190.833 | 43.903 | 17.208 |
| Kortfristet gæld til banker | -27.609.736 | -29.588.054 | 0 | 0 |
| | <u>-27.344.366</u> | <u>-29.397.221</u> | <u>43.903</u> | <u>17.208</u> |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Hansen

Direktion

På vegne af: Jørgen Hansen Skærbæk ApS

Serienummer: 6e44617e-9535-4076-9a1b-0f3c55893250

IP: 5.206.xxx.xxx

2024-06-28 07:18:12 UTC



Jørgen Hansen

Dirigent

På vegne af: Jørgen Hansen Skærbæk ApS

Serienummer: 6e44617e-9535-4076-9a1b-0f3c55893250

IP: 5.206.xxx.xxx

2024-06-28 07:18:12 UTC



Michael Anker

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: cc90b5a2-5b22-4345-9441-6607b55a293f

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-28 12:27:15 UTC



Penneo dokumentnøgle: DTEZ5-M2KJT-WS8AB-YU2UV-1HX5U-LKKHE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**