

AFAL A/S

Kær Bygade 34C, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 26 01 54 72

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2023

Dirigent:


.....
Palle Niss

Indhold

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

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

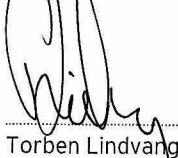
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 16. maj 2023

Direktion:



Torben Lindvang

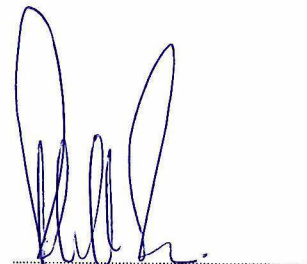
Bestyrelse:



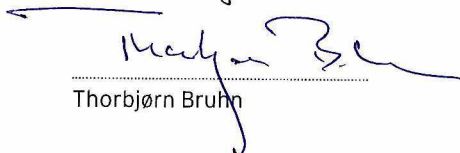
Torben Lindvang



Ole Jespersen



Poul Erik Søndergaard
Bendtsen



Thorbjørn Bruhn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AFAL A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AFAL A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 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 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.

Sønderborg, den 16. maj 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512



Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	AFAL A/S
Adresse, postnr., by	Kær Bygade 34C, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	26 01 54 72
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Torben Lindvang Ole Jespersen Poul Erik Søndergaard Bendtsen Thorbjørn Bruhn
Direktion	Torben Lindvang
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	25.355.117	20.706.608	20.440.150	19.078.885	19.045.919
Resultat af primær drift	3.858.594	3.722.061	3.274.694	2.160.925	2.500.890
Resultat af finansielle poster	-322.569	-304.234	-477.064	-332.276	-384.728
Årets resultat	5.980.615	2.810.279	2.340.363	1.524.236	1.750.245
Balancesum	44.081.782	38.975.825	45.115.302	49.799.994	54.314.941
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-308.184	-1.289.502	-357.132	-3.814.691	-1.615.990
Egenkapital	25.936.511	21.155.896	20.345.617	18.005.254	16.481.018
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	-4.067.132	-785.271	9.949.228	-2.804.874	9.210.014
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	8.803.384	-1.240.602	-450.909	-4.165.753	-1.615.990
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-2.074.325	-2.815.799	-702.640	-2.268.293	-4.422.519
Pengestrøm i alt	2.661.927	-4.841.672	8.795.679	-9.238.920	3.171.505
Nøgletal					
Afkastningsgrad	9,3 %	8,9 %	6,9 %	4,2 %	4,7 %
Likviditetsgrad	245,6 %	187,3 %	169,0 %	138,4 %	133,6 %
Soliditetsgrad	58,8 %	54,3 %	45,1 %	36,2 %	30,3 %
Egenkapitalforrentning	25,4 %	13,5 %	12,2 %	8,8 %	11,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	34	35	38	35	35

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af handel med nye og brugte personbiler og varevogne samt dertil hørende serviceydelser og automobiltilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 5.980.615 kr. mod et overskud på 2.810.279 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 25.936.511 kr.

Den negative udvikling i den globale forsyning har ikke påvirket omsætningen og indtjeningen i det omfang, som forventet for regnskabsåret 2022. Omsætningen og indtjeningen realiseres således på niveau med 2021.

Årets resultat før skat er positivt påvirket af, at selskabets anlægsaktiver ultimo regnskabsåret overdrages til Pedersen & Nielsen, som led i virksomhedsoverdragelse.

Videnressourcer

Som følge af, at virksomhedens aktiviteter er overdraget til Pedersen & Nielsen A/S, fortsætter medarbejderne ligeledes deres ansættelsesforhold i dette selskab.

Det vurderes at vidensniveauet i selskabet er tilstrækkeligt til den fortsatte drift.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Selskabet vurderes ikke at have særlige forretningsmæssige eller finansielle risici.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet har i regnskabsåret investeret i CO2 forbedringer, herunder LED belysning på værkstederne samt i udstillingerne.

I Sønderborg er der i 2022 investeret i fjernvarme til afløsning for gas.

Da en stadig større andel af virksomhedens biler er drevet af el, er der investeret i et større antal ladestandere ved begge forretninger.

Virksomheden er tilknyttet ABAS Miljøstyring for at sikre overholdelse af lovkrav.

Begivenheder efter balancedagen

Ultimo regnskabsåret 2022 har selskabet overdraget anlægsaktiver og varelager til Pedersen & Nielsen, som led i virksomhedsoverdragelse.

Pr. 1. januar 2023 er den resterende virksomhed overdraget, således at AFAL A/S pr. 1. januar 2023 ikke længere handler med nye og brugte personbiler og varevogne samt dertil hørende serviceydelser og automobiltilbehør.

Forventet udvikling

Som følge af, at virksomheden ikke længere handler med nye og brugte biler med tilhørende serviceydelser, vil der i 2023 være væsentlig mindre aktivitet og en væsentlig mindre indtjening. Det er forventningen at resultat før skat i regnskabsåret 2023 realiseres i intervallet 100-300 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Bruttofortjeneste	25.355.117	20.706.608
4	Personaleomkostninger	-16.108.117	-15.412.826
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.212.332	-1.372.821
	Resultat før finansielle poster	8.034.668	3.920.961
5	Finansielle indtægter	15.840	20.123
6	Finansielle omkostninger	-338.409	-324.357
	Resultat før skat	7.712.099	3.616.727
7	Skat af årets resultat	-1.731.484	-806.448
	Årets resultat	<u>5.980.615</u>	<u>2.810.279</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.577.840
	Indretning af lejede lokaler	0	2.991.571
		<u>0</u>	<u>5.569.411</u>
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i kapitalinteresser	0	200.000
		<u>0</u>	<u>200.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>5.769.411</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	26.296.243
		<u>0</u>	<u>26.296.243</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.721.266	5.537.503
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	824.145	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	91.516	0
	Andre tilgodehavender	1.154.154	1.036.539
10	Periodeafgrænsningsposter	0	36.555
		<u>42.791.081</u>	<u>6.610.597</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	228.231
		<u>0</u>	<u>228.231</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.290.701</u>	<u>71.343</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>44.081.782</u>	<u>33.206.414</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>44.081.782</u></u>	<u><u>38.975.825</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
11	Selskabskapital	1.811.669	1.811.669
	Overført resultat	4.124.842	18.144.227
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	20.000.000	1.200.000
	Egenkapital i alt	<u>25.936.511</u>	<u>21.155.896</u>
	Hensatte forpligtelser		
12	Udskudt skat	0	95.000
	Andre hensatte forpligtelser	196.791	0
13	Hensatte forpligtelser i alt	<u>196.791</u>	<u>95.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	1.393.500	2.836.069
	Leasingforpligtelser	0	203.317
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	218.939
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.541.334	7.814.595
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.575.990	2.422.853
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	183.448
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	241.429	309.034
	Anden gæld	2.196.227	3.736.674
		<u>17.948.480</u>	<u>17.724.929</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.948.480</u>	<u>17.724.929</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>44.081.782</u></u>	<u><u>38.975.825</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 3 Særlige poster
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter
- 17 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	Egenkapital 1. januar 2021	1.811.669	16.533.948	2.000.000	20.345.617
17	Overført via resultatdisponering	0	1.610.279	1.200.000	2.810.279
	Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
	Egenkapital 1. januar 2022	1.811.669	18.144.227	1.200.000	21.155.896
17	Overført via resultatdisponering	0	-14.019.385	20.000.000	5.980.615
	Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
	Egenkapital 31. december 2022	1.811.669	4.124.842	20.000.000	25.936.511

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Årets resultat	5.980.615	2.810.279
18	Reguleringer	-751.689	2.428.417
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	5.228.926	5.238.696
19	Ændring i driftskapital	-6.932.091	-5.113.429
	Pengestrømme fra primær drift	-1.703.165	125.267
	Renteindbetalinger m.v.	15.840	20.123
	Renteudbetalinger m.v.	-338.409	-318.171
	Betalt selskabsskat	-2.041.398	-612.490
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-4.067.132	-785.271
	Køb af materielle anlægsaktiver	-308.281	-1.289.502
	Salg af materielle og finansielle anlægsaktiver	9.111.665	48.900
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	8.803.384	-1.240.602
	Udbetalt udbytte	-1.200.000	-2.000.000
	Nettoafdrag på langfristede gældsforpligtelser	-203.317	-1.550.486
	Nettoafdrag/-provenu på koncernintern gæld	-671.008	734.687
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.074.325	-2.815.799
	Årets pengestrøm	2.661.927	-4.841.672
	Likvider 1. januar	-2.764.726	2.076.946
20	Likvider 31. december	-102.799	-2.764.726

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AFAL A/S 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.).

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 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter handel med nye og brugte personbiler og varevogne samt dertil hørende serviceydelser og automobiltilbehør, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

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

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver mv.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

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

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 kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris eller dagsværdi, hvis denne er lavere.

Likvider

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

Egenkapital

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 acontoskatter. Aktuelle skatter i balancen indregnes under henholdsvis tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 kontor-ejendomme 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

Finansielle gældsforpligtelser 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Særlige poster

Særlige poster er poster, der efter sin størrelse eller art afviger i forhold til de udsving, der almindeligvis vil blive forventet af virksomheden.

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.

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 reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Ultimo regnskabsåret 2022 har selskabet overdraget anlægsaktiver og varelager til Pedersen & Nielsen, som led i virksomhedsoverdragelse.

Pr. 1. januar 2023 er den resterende virksomhed overdraget, således at AFAL A/S pr. 1. januar 2023 ikke længere handler med nye og brugte personbiler og varevogne samt dertil hørende serviceydelser og automobiltilbehør.

3 Særlige poster

kr.	2022	2021
Indtægter		
Avance ved overdragelse af anlægsaktiver, som led i virksomhedsoverdragelse	4.013.261	0
	<u>4.013.261</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	4.013.261	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>4.013.261</u>	<u>0</u>

4 Personaleomkostninger

Lønninger	13.453.586	13.061.062
Pensioner	1.278.251	1.184.594
Andre omkostninger til social sikring	827.218	661.030
Andre personaleomkostninger	549.062	506.140
	<u>16.108.117</u>	<u>15.412.826</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>34</u>	 <u>35</u>

Vederlag til selskabets ledelse (direktion og bestyrelse) udgør samlet 849 tkr. (2021: 857 tkr.)

5 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.315
Andre finansielle indtægter	15.840	18.808
	<u>15.840</u>	<u>20.123</u>

6 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	125.705	113.300
Andre finansielle omkostninger	212.704	211.057
	<u>338.409</u>	<u>324.357</u>

7 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.826.484	874.448
Årets regulering af udskudt skat	-95.000	-68.000
	<u>1.731.484</u>	<u>806.448</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2022	5.144.087	7.361.120	12.505.207
Tilgang i årets løb	110.020	198.164	308.184
Afgang i årets løb	-5.254.107	-7.559.284	-12.813.391
Kostpris 31. december 2022	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	2.566.247	4.369.549	6.935.796
Årets afskrivninger	725.893	486.438	1.212.331
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-3.292.140	-4.855.987	-8.148.127
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	0	0
Afskrives over	5-10 år	5-10 år	

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i kapitalinteresser
Kostpris 1. januar 2022	200.000
Afgang i årets løb	-200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0

Kapitalinteresser

Navn	Retsform	Hjemsted
4 drive	A/S	Randers

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter i 2021 periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer.

Pr. 31. december 2022 udgør periodeafgrænsningsposter 0 kr.

kr.	2022	2021
11 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 1 stk. a nom. 1.000.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
A-aktier, 1 stk. a nom. 291.669,00 kr.	291.669	291.669
B-aktier, 8 stk. a nom. 65.000,00 kr.	520.000	520.000
	1.811.669	1.811.669

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
12 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	95.000	163.000
Årets regulering udskudt skat	<u>-95.000</u>	<u>-68.000</u>
Udskudt skat 31. december	<u><u>0</u></u>	<u><u>95.000</u></u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører i det væsentligste tidsmæssige forskelle på materielle anlægsaktiver.

13 Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser med 197 t.kr. Garantihensættelser udgør forventede garantiomkostninger i henhold til sædvanlige garantiforpligtelser ved salg af biler. Forpligtelsen forventes afviklet løbende i 2023.

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TLI Holding ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

15 Sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantsætningsforbud vedrørende selskabets lager af brugte samt nye og ikke-indregistrerede biler samt tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør 40.721 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Nærtstående parter

AFAL A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Modervirksomhed TLI Holding ApS Direktør Torben Lindvang	Sønderborg Sønderborg	Kapitalbesiddelse Ejer af modervirksomhed

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
TLI Holding ApS	Sønderborg	Cvr.dk

Transaktioner med nærtstående parter

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 4, Personaleomkostninger.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
TLI Holding ApS	Kær Bygade 34C, 6400 Sønderborg

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
17 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	20.000.000	1.200.000
Overført resultat	<u>-14.019.385</u>	<u>1.610.279</u>
	<u>5.980.615</u>	<u>2.810.279</u>
18 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	1.212.332	1.372.821
Gevinst/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-4.018.074	-48.900
Finansielle indtægter	-15.840	-20.123
Finansielle omkostninger	338.409	318.171
Skat af årets resultat	1.826.484	874.448
Udskudt skat	<u>-95.000</u>	<u>-68.000</u>
	<u>-751.689</u>	<u>2.428.417</u>
19 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	26.296.243	3.614.648
Ændring i tilgodehavender	-35.264.823	-214.023
Ændring i leverandørgæld m.v.	<u>2.036.489</u>	<u>-8.514.054</u>
	<u>-6.932.091</u>	<u>-5.113.429</u>
20 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	1.290.701	71.343
Kortfristet gæld til banker	<u>-1.393.500</u>	<u>-2.836.069</u>
	<u>-102.799</u>	<u>-2.764.726</u>