



*Midtbornholms Auto A/S
Brovangen 20
3720 Aakirkeby*

CVR-nummer: 26358604

ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 31. december 2022

(21. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ³⁶ ___/___ 2023

Jim Maar
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Midtbornholms Auto A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 25/5 2023

Direktion



Jim Maar

Bestyrelse



Bendix Jensen-Maar



Jim Maar



Kirsten Jensen-Maar

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Midtbornholms Auto A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Midtbornholms Auto A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Rønne, den 25 / 5 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810



Dan Andersen

registreret revisor

mne35435

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Midtbornholms Auto A/S Brovangen 20 3720 Aakirkeby
	Telefon: 56 97 56 05 Telefax: 56 97 56 41 Hjemmeside: www.midtbornholmsauto.dk E-mail: mba@midtbornholmsauto.dk
	CVR-nr.: 26 35 86 04 Stiftet: 10. december 2001 Kommune: Bornholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bendix Jensen-Maar Jim Maar Kirsten Jensen-Maar
Direktion	Jim Maar
Pengeinstitut	Sydbank A/S Lille Torv 1 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Dan Andersen Kate Petersen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er salg af nye og brugte person- og varebiler, samt reparation og service af alle bilmærker.

Selskabet er autoriseret Toyota forhandler, samt autoriseret Hyundai Serviceværksted.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 773, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 11.478 og en egenkapital på t.kr. 4.440.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023

Der forventes samme aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Midtbornholms Auto A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C..

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, serviceydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 12 år	0 - 40%
Indretning lejede lokaler	25 år	0 %

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i noterede selskaber indregnes kostpris.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	7.613.053	6.560
1 Personaleomkostninger.....	-6.216.567	-6.013
2 Af- og nedskrivninger.....	-379.052	-208
DRIFTSRESULTAT	1.017.434	339
Andre finansielle indtægter	69.461	69
3 Andre finansielle omkostninger	-95.368	-96
RESULTAT FØR SKAT	991.527	312
4 Skat af årets resultat.....	-218.220	-69
ÅRETS RESULTAT	773.307	243
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	773.307	243
DISPONERET I ALT	773.307	243

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.059.495	1.111
5 Indretning af lejede lokaler.....	561.533	560
Materielle anlægsaktiver.....	1.621.028	1.671
Andre værdipapirer og kapitalandele	24.712	25
Finansielle anlægsaktiver.....	24.712	25
ANLÆGSAKTIVER.....	1.645.740	1.696
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	7.061.993	3.790
Varebeholdninger	7.061.993	3.790
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.586.263	1.549
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.287	41
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	27.356	870
Andre tilgodehavender	247.489	1.788
Periodeafgrænsningsposter.....	854.483	703
Tilgodehavender	2.765.878	4.951
Likvide beholdninger	4.729	16
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	9.832.600	8.757
AKTIVER	11.478.340	10.453

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Overført resultat.....	3.940.451	3.167
EGENKAPITAL.....	4.440.451	3.667
Hensættelse til udskudt skat	194.923	224
HENSATTE FORPLIGTELSER	194.923	224
Kreditinstitutter	3.578.264	1.874
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	179.212	253
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.832.800	702
Gæld til tilknyttede virksomheder	73.896	56
6 Selskabsskat.....	247.100	64
Anden gæld.....	931.694	3.613
Kortfristede gældsforpligtelser	6.842.966	6.562
GÆLDSFORPLIGTELSER	6.842.966	6.562
PASSIVER	11.478.340	10.453

- 7 Eventualposter mv.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	500.000	500
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500
Overført resultat, primo	3.167.144	2.924
Årets resultat.....	773.307	243
Overført resultat ultimo.....	3.940.451	3.167
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	200
Udloddet udbytte	0	-200
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	4.440.451	3.667

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	16	17
Lønninger	5.268.350	5.195
Pensioner	799.939	672
Andre omkostninger til social sikring	148.278	146
	<u>6.216.567</u>	<u>6.013</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	285.804	164
Indretning af lejede lokaler	93.248	44
	<u>379.052</u>	<u>208</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	64.897	19
Renter, andre	30.471	48
Garantiprovision	0	12
Gebyrer mv	0	17
	<u>95.368</u>	<u>96</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	247.100	64
Regulering af udskudt skat	-28.880	5
	<u>218.220</u>	<u>69</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	3.863.883	1.091.796
Tilgang i årets løb	284.890	94.300
Afgang i årets løb	-219.299	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	3.929.474	1.186.096
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-2.753.474	-531.315
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	169.299	0
Årets af-/nedskrivninger	-285.804	-93.248
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-2.869.979	-624.563
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	1.059.495	561.533
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	2022	2021 kr. 1000
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	63.700	143
Skat af årets resultat	247.100	64
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-63.700	-143
	<hr/>	<hr/>
	247.100	64
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

2022 2021
kr. 1000

7 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i JBJM koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af moderselskabets årsregnskab (Administrationsselskab, CVR-nr. 31 60 09 95). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Kautionsforpligtelser:

Der er afgivet selvskyldnerkaution for Brovangen ApS på DKK 551.000.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet garanti for leasing - og finansieringsaftaler mellem kunder og finansieringsselskaber. Garantistillelsen modsvares af bilernes værdi.

Der er på Tfs ramme deponeret DKK 142.700.

Der er via pengeinstitut afgivet garanti til Skat DKK 500.000

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut ligger løsøre pantebrev DKK 600.000 for Midtbornholms Auto A/S pant i driftsmidler og driftsmateriel til en bogført værdi på kr. 1.059.495.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut ligger virksomhedspant DKK 1.000.000 for Midtbornholms Auto A/S pant i brugte køretøjer til en bogført værdi på kr. 5.175.543.

Der er indgået kontrakter om leasing af demo biler, hvor leasingforpligtelserne er opgjort til DKK 4.191.270.

9 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000.

JBJM Holding ApS 100%