

Servicepartner Faaborg A/S

L. Frandsensvej 8
5600 Faaborg

CVR-nr. 26 53 31 98

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. marts 2024

Brian Berg Holm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Servicepartner Faaborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 26. marts 2024

Direktion

Brian Berg Holm
direktør

Bestyrelse

Søren Brødsgaard
formand

Brian Berg Holm

Willy Christian Holm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ledelsen i Servicepartner Faaborg A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Servicepartner Faaborg A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Odense, den 26. marts 2024

VH Revision Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 17 87 10 80

Steen Halager Søgaard
registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
mne6529

Selskabsoplysninger

Selskabet	Servicepartner Faaborg A/S L. Frandsensvej 8 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 26 53 31 98
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
	Stiftet: 22. marts 2002
	Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune
Bestyrelse	Søren Brødsgaard, formand Brian Berg Holm Willy Christian Holm
Direktion	Brian Berg Holm, direktør
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomheden indenfor autobranchen samt alt i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 171.352, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 2.164.642.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

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

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		5.042.734	4.814.153
Personaleomkostninger	1	-4.053.946	-3.996.281
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		988.788	817.872
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-386.912	-324.378
Resultat før finansielle poster		601.876	493.494
Finansielle indtægter	3	16.046	10.877
Finansielle omkostninger	4	-388.679	-309.114
Resultat før skat		229.243	195.257
Skat af årets resultat		-57.891	-56.789
Årets resultat		171.352	138.468
Overført resultat		171.352	138.468
		171.352	138.468

Balance 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.715.158	2.780.934
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		624.185	658.274
Materielle anlægsaktiver		3.339.343	3.439.208
Anlægsaktiver i alt		3.339.343	3.439.208
Varelager		4.773.899	5.042.437
Varebeholdninger		4.773.899	5.042.437
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		979.459	459.636
Igangværende arbejder for fremmed regning		40.738	32.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		410.316	432.326
Andre tilgodehavender		34.688	50.501
Periodeafgrænsningsposter		726	42.261
Tilgodehavender		1.465.927	1.017.599
Likvide beholdninger		346.518	16.688
Omsætningsaktiver i alt		6.586.344	6.076.724
Aktiver i alt		9.925.687	9.515.932

Balance 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.500	500.500
Overført resultat		1.664.142	1.492.790
Egenkapital	5	2.164.642	1.993.290
Hensættelse til udskudt skat		217.314	216.227
Hensatte forpligtelser i alt		217.314	216.227
Gæld til realkreditinstitutter		4.545.452	4.748.897
Selskabsskat		56.804	43.391
Langfristede gældsforpligtelser	6	4.602.256	4.792.288
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	221.321	216.268
Banker		1.456.760	722.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser		587.933	591.404
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.096	4.500
Selskabsskat		0	13.750
Anden gæld		641.873	965.246
Periodeafgrænsningsposter		32.492	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.941.475	2.514.127
Gældsforpligtelser i alt		7.543.731	7.306.415
Passiver i alt		9.925.687	9.515.932
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	500.500	1.492.790	1.993.290
Årets resultat	0	171.352	171.352
Egenkapital 30. september 2023	500.500	1.664.142	2.164.642

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.448.230	3.421.766
Pensioner	393.751	385.662
Andre omkostninger til social sikring	75.493	78.021
Andre personaleomkostninger	<u>136.472</u>	<u>110.832</u>
	<u>4.053.946</u>	<u>3.996.281</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>9</u>	<u>9</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>386.912</u>	<u>324.378</u>
	<u>386.912</u>	<u>324.378</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	16.046	6.268
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>4.609</u>
	<u>16.046</u>	<u>10.877</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>388.679</u>	<u>309.114</u>
	<u>388.679</u>	<u>309.114</u>
5 Egenkapital		
Virksomhedskapitalen består af 500.500 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.965.165	4.766.773	221.321	3.660.169
Selskabsskat	43.391	56.804	0	0
	5.008.556	4.823.577	221.321	3.660.169

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Brian Holm Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.748, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 2.715.

Der er stillet betalings garantier for kr. 800.000.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspant på nominelt kr. 4.000.000.

Ejerpant i løsøre kr. 300.000

Pant i bygninger kr. 1.200.000

Brian Berg Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Brian Berg Holm
Direktør
ID: 8c849160-b8be-41ce-833a-e51ac5d8cb6b
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2024 kl.: 12:18:29
Underskrevet med MitID



Søren Brødsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Brødsgaard
Bestyrelsesformand
ID: 858d289a-33ed-446e-a40a-423505a9da26
Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 06:14:06
Underskrevet med MitID



Willy Christian Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Willy Christian Holm
Bestyrelsesmedlem
ID: febc8db0-7a23-47c7-9ef8-b4f8d5715372
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2024 kl.: 13:08:19
Underskrevet med MitID



Brian Berg Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Brian Berg Holm
Bestyrelsesmedlem
ID: 8c849160-b8be-41ce-833a-e51ac5d8cb6b
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2024 kl.: 12:20:44
Underskrevet med MitID



Steen Halager Søgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steen Halager Søgaard
Revisor
ID: 1a47ee28-49f6-4ef2-8ded-faf3a9538541
Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 07:31:52
Underskrevet med MitID



Brian Berg Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Brian Berg Holm
Dirigent
ID: 8c849160-b8be-41ce-833a-e51ac5d8cb6b
Tidspunkt for underskrift: 27-03-2024 kl.: 07:47:10
Underskrevet med MitID

