

Lysen Biler A/S

Nordmarksvej 2, 4180 Sorø
CVR-nr. 27 17 14 43

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.12.23

Helge Strier Poulsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15 - 31

Selskabet

Lysen Biler A/S
Nordmarksvej 2
4180 Sorø
Hjemsted: Sorø
CVR-nr.: 27 17 14 43
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Anders Vesterby Lysen
Christian Lysen Hansen

Bestyrelse

Helge Strier Poulsen
Anders Vesterby Lysen
Christian Lysen Hansen
Linda Vesterby Lysen
Anette Welding Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 for Lysen Biler A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 18. december 2023

Direktionen

Anders Vesterby Lysen

Christian Lysen Hansen

Bestyrelsen

Helge Strier Poulsen
Formand

Anders Vesterby Lysen

Christian Lysen Hansen

Linda Vesterby Lysen

Anette Welding Hansen

Til kapitalejeren i Lysen Biler A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lysen Biler A/S for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.06.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

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.

Næstved, den 18. december 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmegaard Frandsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne21382

Jette Jordan Andersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne46630

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	16.615	23.171	24.159	21.824	23.806
Indeks	70	97	101	92	100
Resultat før af- og nedskrivninger	4.058	4.386	5.723	751	2.418
Indeks	168	181	237	31	100
Resultat af primær drift	704	2.153	3.403	-1.563	479
Indeks	147	449	710	-326	100
Finansielle poster i alt	-1.312	-1.739	-1.716	-1.722	-1.564
Indeks	84	111	110	110	100
Årets resultat	-2.817	320	1.313	-2.570	-849
Indeks	332	-38	-155	303	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	83.212	87.308	101.164	98.168	121.343
Investeringer i materielle anlægsaktiver	472	353	900	1.211	2.831
Egenkapital	18.207	20.967	20.522	19.141	21.639

Nøgletal

2022/23 2021/22 2020/21 2019/20 2018/19

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	-14,4%	1,5%	6,6%	-12,6%	-3,6%
----------------------------	--------	------	------	--------	-------

Soliditet

Egenkapitalandel	21,6%	24,0%	20,3%	19,5%	17,8%
------------------	-------	-------	-------	-------	-------

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	35	42	44	52	51
---------------------------	----	----	----	----	----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Egenkapitalandel	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
------------------	---

Væsentligste aktiviteter

Selskabet er autoriseret forhandler af bilmærkerne Suzuki, Nissan, Mazda, Maxus og Aiway fra afdelinger i Sorø og Ringsted. Selskabets aktiviteter omfatter handel med nye og brugte biler samt aktiviteter i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.22 - 30.06.23 udviser et resultat på DKK -2.817.144 mod DKK 320.365 for tiden 01.07.21 - 30.06.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 18.206.845.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Resultatforventningen for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 var et resultat før skat på t.DKK 1.500 - 2.000. Forventningen blev ikke opfyldt, som følge af et negativt resultatet knyttet til Næstved afdelingen på t.DKK 2.328, Udover dette skyldes det negative resultat nedskrivning af en af selskabets ejendomme. Resultatet af aktiviteter udover ovenstående forhold lever op til forventningen fra sidste år.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 800 - 900 for det kommende år.

Det er ledelsens forventning, at de faktorer som påvirker bilbranchen i forhold til manglende levering af biler og forhøjede brugtvognspriser vil blive stabiliseret i løbet af det kommende regnskabsår. Det er dog svært at forudsige, hvordan forbrugerne påvirkes af de store stigninger i inflationen og energikrisen. Det er ledelsens vurdering at selskabets fremtidige aktivitet og økonomiske situation vil blive påvirket af disse forhold.

Videnressourcer

Til fortsat sikring af selskabets konkurrencedygtighed anvendes de nødvendige ressourcer til opretholdelse af selskabets kompetencer.

Eksternt miljø

Den eksterne miljøpåvirkning af selskabets drift er minimal. Selskabet handler i overensstemmelse med gældende miljø og sikkerhedslovgivning.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabets aktiviteter indeholder ingen forskningsaktiviteter.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2022/23 DKK	2021/22 DKK
	Bruttofortjeneste	16.615.206	23.170.652
2	Personaleomkostninger	-12.557.542	-18.785.132
	Resultat før af- og nedskrivninger	4.057.664	4.385.520
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.353.916	-2.232.165
	Resultat af primær drift	703.748	2.153.355
3	Finansielle indtægter	990.257	335.801
4	Finansielle omkostninger	-2.302.309	-2.075.158
	Resultat før skat	-608.304	413.998
	Skat af årets resultat	118.675	-93.633
	Skatter i alt	118.675	-93.633
	Resultat af fortsættende aktiviteter	-489.629	320.365
5	Resultat af ophørende aktiviteter	-2.327.515	0
	Årets resultat	-2.817.144	320.365
6	Forslag til resultatdisponering		

AKTIVER		30.06.23	30.06.22
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	31.300.508	34.248.856
	Indretning af lejede lokaler	672.351	743.463
	Produktionsanlæg og maskiner	455.452	665.409
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.070.740	1.540.758
7	Materielle anlægsaktiver i alt	33.499.051	37.198.486
9	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.561.240	8.104.921
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	37.068	37.068
9	Deposita	210.000	210.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.808.308	8.351.989
	Anlægsaktiver i alt	42.307.359	45.550.475
	Råvarer og hjælpematerialer	22.390.382	15.290.089
	Varer under fremstilling	2.178.821	2.906.405
	Fremstillede varer og handelsvarer	11.285.429	12.396.212
	Forudbetalinger for varer	0	2.561.501
10	Varebeholdninger i alt	35.854.632	33.154.207
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.507.546	6.377.543
	Tilgodehavende selskabsskat	142.686	54.190
	Andre tilgodehavender	1.281.813	1.868.141
11	Periodeafgrænsningsposter	94.710	0
12	Tilgodehavender i alt	5.026.755	8.299.874
	Likvide beholdninger	23.520	303.729
	Omsætningsaktiver i alt	40.904.907	41.757.810
	Aktiver i alt	83.212.266	87.308.285

		30.06.23	30.06.22
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
13	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Reserve for sikringstransaktioner	50.666	-6.122
	Overført resultat	17.156.179	19.973.323
Egenkapital i alt		18.206.845	20.967.201
14	Hensættelser til udskudt skat	2.033.639	2.611.938
Hensatte forpligtelser i alt		2.033.639	2.611.938
15	Gæld til realkreditinstitutter	13.553.593	14.315.615
15	Gæld til øvrige kreditinstitutter	759.050	0
15	Leasingforpligtelser	643.988	1.456.507
15	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.716.774	1.327.471
15	Anden gæld	851.038	859.926
Langfristede gældsforpligtelser i alt		17.524.443	17.959.519
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11.694.927	12.507.866
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	9.156.813	12.553.345
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.099.621	14.930.887
	Anden gæld	4.495.978	5.777.529
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		45.447.339	45.769.627
Gældsforpligtelser i alt		62.971.782	63.729.146
Passiver i alt		83.212.266	87.308.285
16	Oplysninger om dagsværdi		
17	Afledte finansielle instrumenter		
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for sikringstransaktioner	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.21 - 30.06.22			
Saldo pr. 01.07.21	1.000.000	68.401	19.453.351
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	160.364	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-35.280	0
Overførsler til/fra andre reserver	0	-199.607	199.607
Forslag til resultatdisponering	0	0	320.365
Saldo pr. 30.06.22	1.000.000	-6.122	19.973.323
Egenkapitalopgørelse for 01.07.22 - 30.06.23			
Saldo pr. 01.07.22	1.000.000	-6.122	19.973.323
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	72.805	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-16.017	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-2.817.144
Saldo pr. 30.06.23	1.000.000	50.666	17.156.179

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsindtægter	8.764	28.884
Tilbageførsel af nedskrivninger på tilgodehavender fra salg	Andre eksterne omkostninger	82.301	0
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.028.083	0
Momsrefusion, leasingydelse	Andre driftsindtægter	-30.734	860.297
Lønkomensation, COVID-19	Andre driftsindtægter	-9.725	-132.587
I alt		-1.977.477	756.594

2. Personaleomkostninger

Lønninger	13.800.919	15.864.593
Pensioner	1.821.130	2.105.897
Andre omkostninger til social sikring	323.201	369.298
Andre personaleomkostninger	395.127	445.344
Overført til ophørende aktiviteter	-3.782.835	0
I alt	12.557.542	18.785.132

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	35	42
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.175.774	1.115.093
--------------------------------------	-----------	-----------

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	436.069	306.171
Renteindtægter fra associerede virksomheder	56.255	29.630
Øvrige finansielle indtægter	497.933	0
I alt	990.257	335.801

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	79.303	27.672
Renteomkostninger i øvrigt	1.763.522	1.133.764
Valutakurstab	6.093	9.267
Øvrige finansielle omkostninger	867.020	904.455
Overført til ophørende aktiviteter	-413.629	0
I alt	2.302.309	2.075.158

5. Resultat af ophørende aktiviteter

Næstved afdelingen er under afvikling. Aktiviteten indgår i selskabets resultatopgørelse med følgende beløb:

Bruttofortjeneste	2.206.715	0
Personaleomkostninger	-3.782.835	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-772.800	0
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-129.103	0
Andre finansielle omkostninger	-413.629	0
Skat af årets resultat	564.137	0
I alt	-2.327.515	0

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
6. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-2.817.144	320.365
I alt	-2.817.144	320.365

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.22	48.283.640	1.210.778	3.716.464	5.896.130
Tilgang i året	147.409	68.400	68.708	187.000
Afgang i året	0	0	0	-53.380
Kostpris pr. 30.06.23	48.431.049	1.279.178	3.785.172	6.029.750
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.22	-14.034.784	-467.315	-3.051.055	-4.355.372
Nedskrivninger i året	-2.028.083	0	0	0
Afskrivninger i året	-1.067.674	-139.512	-278.665	-609.894
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	9.144
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	-2.888
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.23	-17.130.541	-606.827	-3.329.720	-4.959.010
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	31.300.508	672.351	455.452	1.070.740
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 30.06.23	0	0	71.712	88.000

8. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.07.22	37.068
Kostpris pr. 30.06.23	37.068
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	37.068

9. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.07.22	210.000
Tilgang i året	0
Kostpris pr. 30.06.23	210.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	210.000

30.06.23	30.06.22
DKK	DKK

10. Varebeholdninger

Regnskabsmæssig værdi af varebeholdninger, der ikke ejes pr. 30.06.23	11.285.429	12.396.212
--	------------	------------

	30.06.23	30.06.22
	DKK	DKK

11. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	94.710	0
I alt	94.710	0

12. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	88.496	54.190
--	--------	--------

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb, indgår i regnskabsposten tilgodehavende selskabsskat.

13. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	1.000	1.000.000

	30.06.23	30.06.22
	DKK	DKK

14. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.07.22	2.282.058	2.428.835
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-264.436	147.823
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	16.017	35.280
Udskudt skat pr. 30.06.23	2.033.639	2.611.938

15. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.23	Gæld i alt 30.06.22
Gæld til realkreditinstitutter	875.427	0	14.429.020	15.396.105
Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.071.964	0	1.831.014	862.664
Leasingforpligtelser	9.708.550	0	10.352.538	12.021.219
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.716.774	1.327.471
Anden gæld	38.986	851.038	890.024	859.926
I alt	11.694.927	851.038	29.219.370	30.467.385

16. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Afledte finan- sielle instru- menter
Dagsværdi pr. 30.06.23	64.956
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i egenkapitalen	72.805

Selskabets renteswap udgør en meget lille del af selskabets balance, og dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien opgjort af selskabets pengeinstitut.

17. Afledte finansielle instrumenter

Selskabet har indgået en renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på et variabelt forrentet realkreditlån. Renteswappen har en resthovedstol på t.DKK 2.027 og en restløbetid på 3 år til udløb den 30.06.26. Renteswappen er indregnet til dagsværdi, som på balancedagen udgør t.DKK 65. Der er i regnskabsåret indregnet en urealiseret gevinst før skat på t.DKK 73, som er indregnet direkte på egenkapitalen. Renteswappen er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart.

18. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med et søsterselskab, der kan opsiges med 6 måneders varsel til den første i en måned. Den årlige leje udgør t.DKK 840.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med ekstern part, der kan opsiges med 6 måneders varsel til den første i en måned. Den årlige leje udgør t.DKK 422.

Selskabet har indgået en lejekontrakt vedrørende pladsleje med ekstern part, der kan opsiges med 3 måneders varsel til den første i en måned. Den årlige leje udgør t.DKK 36.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution for søsterselskabet Lysen Ejendomme ApS' engagement med pengeinstitut. Engagement med omfattet pengeinstitut udgør på balancedagen en gæld på t.DKK 503.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabet Lysen Ejendomme ApS' engagement med realkreditinstitut. Det berørte lån til omfattede kreditinstitut udgør på balancedagen en gæld på t.DKK 4.116.

Garantiforpligtelser

Selskabet har, til sikkerhed for dens forpligtelser, overfor finansieringsselskaber og kreditorer stillet betalingsgarantier på i alt t.DKK 387 via bankforbindelse.

Selskabet har via forsikringsselskab stillet toldgaranti for t.DKK 2.500 i henhold til registreringsafgiftsloven.

18. Eventualforpligtelser - fortsat -

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 14.885 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 33.329.

Til sikkerhed for selskabets engagementer med bilimportører samt finansierings- og kreditinstitutter er der afgivet pantsætningsforbud i selskabets simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, samt motorkøretøjer der ikke er, eller tidligere har været, indregistreret.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 14.596, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 31.806. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet afgivet virksomhedspant på t.DKK 16.200. Virksomhedspantet omfatter pr. 30.06.23 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 1.041
- Varebeholdninger (biler der ikke er, eller har været, indregistreret) t.DKK 13.941
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 3.508

Der er givet ejendomsforbehold i lageret af leasede biler, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.DKK 11.285.

20. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag for indflydelse

P.H. Automobiler, Sorø ApS, Sorø

100 % Kapitalejer

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden P.H. Automobiler, Sorø ApS, Sorø.

21. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles de til dagsværdi og indregnes i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), indregnes i egenkapitalen under reserve for sikringstransaktioner. Medfører den sikrede transaktion indregning af et aktiv eller en forpligtelse, indregnes den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, i kostprisen for aktivet eller forpligtelsen. Medfører den sikrede transaktion indregning af en indtægt eller en omkostning, indregnes den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, sammen med den sikrede indtægt eller omkostning.

Hvis den sikrede transaktion ikke længere forventes at finde sted, ophører behandlingen som pengestrømssikring, og den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet overføres til resultatopgørelsen under andre finansielle poster. Hvis den sikrede transaktion fortsat forventes at finde sted, men betingelserne for pengestrømssikring ikke længere er opfyldt, ophører behandlingen som sikring, og den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet forbliver under egenkapitalen, indtil transaktionen finder sted.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som regnskabsmæssig sikring, indregnes løbende i resultatopgørelsen under andre finansielle poster.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	3-10	0
Bygninger	10-50	0
Indretning af lejede lokaler	5-20	0
Produktionsanlæg og maskiner	3-10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0-10

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balan-cen til kostpris.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Urealiserede gevinster og tab på finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), indregnes under egenkapitalen i reserve for sikringstransaktioner. Reserven måles med fradrag af udskudt skat. Reserven opløses, når den sikrede transaktion finder sted eller den ikke længere forventes at finde sted.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

OPHØRENDE AKTIVITETER

Ophørende aktiviteter omfatter væsentlige forretningsområder og -aktiviteter, der i henhold til en samlet plan skal afhændes, lukkes eller opgives, og som kan udskilles fra de fortsættende aktiviteter. Ophørende aktiviteter omfatter de i året faktisk ophørte aktiviteter samt de aktiviteter, der er ophørende, men stadig eksisterer på balancedagen. Aktiver og forpligtelser samt indtægter og omkostninger, der indgår i ophørende aktiviteter, indregnes og måles i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis.

Resultatet af ophørende aktiviteter præsenteres særskilt i resultatopgørelsen efter de fortsættende aktiviteter. Aktiver og forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter præsenteres ligeledes særskilt i balancen som henholdsvis omsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtelser.