

Sølvsten Biler A/S

Lundborgvej 12 C, 8800 Viborg

CVR-nr. 27 36 56 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2023.

Steffen Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sølvsten Biler A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15. maj 2023

Direktion

Steffen Christensen

Bestyrelse

Niels Egon Stilling
Formand

Michael Mortensen

Steffen Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Sølvsten Biler A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sølvsten Biler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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". 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Viborg, den 15. maj 2023

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sølvsten Biler A/S Lundborgvej 12 C 8800 Viborg
	CVR-nr.: 27 36 56 98
	Stiftet: 30. september 2003
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Egon Stilling, Formand Michael Mortensen Steffen Christensen
Direktion	Steffen Christensen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	40.665	35.351	32.799	33.955	33.569
Resultat af primær drift	6.537	5.386	4.710	3.381	5.881
Finansielle poster, netto	-840	-1.001	-1.739	-1.846	-1.357
Årets resultat	4.410	3.405	2.299	1.178	3.542
Balance:					
Balancesum	106.631	86.793	86.906	82.814	72.607
Egenkapital	40.385	35.975	32.570	30.271	29.093
Pengestrømme:					
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-1.418	-1.184	-259	-14.445	-2.132
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	64	59	59	63	66
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	37,9	41,4	37,5	36,6	40,1
Egenkapitalforrentning	11,6	9,9	7,3	4,0	13,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Sølvsten Biler A/S har aktiviteter inden for bilbranchen omfattende salg af nye og brugte biler, import og eksport, finansieringsydelse og biludlejning samt salg af reservedele, tilbehør og værkstedsydelse til et bredt udsnit af kunder indenfor såvel privat- som erhvervsmarkedet.

Selskabet driver autoriseret bilforretning i Viborg og har forhandlerkontrakter på mærkerne Volkswagen person- og varebiler, ŠKODA, SEAT, Cupra og er desuden autoriseret servicepartner af de samme bilmærker samt af Audi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2022, udviser et resultat på 4.409.655 kr. mod 3.405.155 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 40.384.953 kr.

2022 har været præget af afledte effekter fra Covid-19, uforudsete hændelser og usikre makroøkonomiske forhold, som bl.a. forårsagede globale forsyningskriser og produktionsudfordringer med deraf store leveringsforsinkelser på nye biler fra fabrikkerne og betydelige prisstigninger til følge.

Den markant reducerede produktionstildeling af nye biler til forhandlerne, gav i perioder gunstige muligheder på markedet for brugte biler, hvilket selskabet har evnet af udnytte.

Ligeledes kan konstateres en øget efterspørgsel på samtlige af selskabets eftermarkedsområder, hvor det, trods stigende behov for omstilling af værkstedsdriften til nye teknologier og garantiarbejde, er lykkedes at udnytte situationen til selskabets fordel.

Selskabet har sideløbende med at sikre driften i meget foranderlige markedsforhold, fastholdt de planlagte strategiske tiltag og investeringer indenfor bl.a. organisations- og ledelsesudvikling, effektiviseringer, digitalisering og teknologisk omstilling.

Til trods for at den forventede udvikling i salget af nye person- og varebiler, målt i enheder, ikke blev indfriet, anses resultatet for værende tilfredsstillende med de usikkerheder og udfordringer, som året 2022 har budt på.

Den forventede udvikling

Selskabet har købt aktiviteter i søsterselskabet Skive Biler A/S pr. 1. januar 2023. Der er planlagt en fælles brandingstrategi og der forventes en væsentlig positiv synergieffekt ved sammenlægningen.

Selskabets forventninger til 2023 er en omsætning og et resultat i samme niveau som 2022, hvilket begrundes med økonomisk afmatning i samfundet, rentestigninger og usikre prognoser for udviklingen i privatforbruget med deraf aftagende efterspørgsel på biler og finansieringsydelse.

Desuden forventes en skærpet konkurrencesituation i takt med indtoget af nye aktører af elbiler på det danske marked, der med nye forretningsmodeller og prisstrategier lægger pres på indtjeningsmulighederne.

Ledelsesberetning

Selskabet har gode forudsætninger for at styrke sin position på eftermarkedet, og der forventes derfor en fortsat positiv udvikling af salget af reservedele, tilbehør og værkstedsydelser.

Det er fortsat forventningen, at det ordinære resultat forbedres på 1-3 års sigt.

Miljøforhold

Selskabet arbejder løbende på at nedbringe energiforbruget til drift af ejendom og maskinel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sølvsten Biler A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

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, 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 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 og realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder.

Den aktuelle 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sølvsten Biler A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	40.665.398	35.350.693
1 Personaleomkostninger	-31.441.967	-27.339.073
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.686.609	-2.625.322
Resultat før finansielle poster	6.536.822	5.386.298
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	197.346	225.301
Finansielle indtægter	48.604	71.056
Finansielle omkostninger	-1.086.236	-1.297.587
Resultat før skat	5.696.536	4.385.068
2 Skat af årets resultat	-1.286.881	-979.913
3 Årets resultat	4.409.655	3.405.155

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2022	2021
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.377.703	10.722.331
4	Indretning lejede lokaler	950.941	1.305.715
	Materielle anlægsaktiver i alt	10.328.644	12.028.046
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.200.000	13.200.000
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.001	20.001
	Finansielle anlægsaktiver i alt	13.220.001	13.220.001
	Anlægsaktiver i alt	23.548.645	25.248.047
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	47.427.473	38.890.815
	Varebeholdninger i alt	47.427.473	38.890.815
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.184.564	11.496.910
	Igangværende arbejder for fremmed regning	778.726	488.520
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	9.479.098
	Andre tilgodehavender	6.484.047	1.029.959
7	Periodeafgrænsningsposter	196.873	97.100
	Tilgodehavender i alt	35.644.210	22.591.587
	Likvide beholdninger	10.550	62.245
	Omsætningsaktiver i alt	83.082.233	61.544.647
	Aktiver i alt	106.630.878	86.792.694

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	34.384.953	32.975.298
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Egenkapital i alt	40.384.953	35.975.298
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	278.000	287.000
Hensatte forpligtelser i alt	278.000	287.000
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	5.602.169	7.250.291
Anden gæld	2.477.482	3.183.529
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.079.651	10.433.820
9 Kortfristet del af langfristet gæld	25.476.090	17.007.574
Gæld til pengeinstitutter	26.674	18.386
Modtagne forudbetalinger fra kunder	660.559	2.456.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.005.400	4.335.026
10 Gæld til tilknyttede virksomheder	18.755.768	2.697.768
Selskabsskat	1.295.881	884.913
Anden gæld	7.667.902	12.696.049
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	57.888.274	40.096.576
Gældsforpligtelser i alt	65.967.925	50.530.396
Passiver i alt	106.630.878	86.792.694
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	3.000.000	29.570.143	0	32.570.143
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>3.405.155</u>	<u>0</u>	<u>3.405.155</u>
Egenkapital 1. januar 2022	3.000.000	32.975.298	0	35.975.298
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.409.655</u>	<u>3.000.000</u>	<u>4.409.655</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>34.384.953</u>	<u>3.000.000</u>	<u>40.384.953</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	4.409.655	3.405.155
14 Reguleringer	4.109.205	4.023.227
15 Ændring i driftskapital	-12.685.357	-10.119.145
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-4.166.497	-2.690.763
Renteindbetalinger og lignende	245.951	296.356
Renteudbetalinger og lignende	-1.086.236	-1.297.587
Betalt selskabsskat	-884.913	-677.332
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-5.891.695	-4.369.326
Køb af materielle anlægsaktiver	-282.636	-1.246.331
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-282.636	-1.246.331
Optagelse af langfristet gæld	23.058.547	16.153.310
Afdrag på langfristet gæld	-16.944.200	-10.539.040
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	8.289	15.643
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	6.122.636	5.629.913
Ændring i likvider	-51.695	14.256
Likvider primo	62.245	47.989
Likvider ultimo	10.550	62.245
Likvider		
Likvide beholdninger	10.550	62.245
Likvider ultimo	10.550	62.245

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	27.460.140	23.675.474
Pensioner	3.491.785	3.047.793
Andre omkostninger til social sikring	<u>490.042</u>	<u>615.806</u>
	<u>31.441.967</u>	<u>27.339.073</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>64</u>	<u>59</u>
Da visning af løn til ledelsen vil føre til visning for ét enkelt medlem af ledelsen, undlades der at oplyse herom jf. ÅRL §98 b, stk. 3.		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.295.881	884.913
Årets regulering af udskudt skat	<u>-9.000</u>	<u>95.000</u>
	<u>1.286.881</u>	<u>979.913</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Overføres til overført resultat	<u>1.409.655</u>	<u>3.405.155</u>
Disponeret i alt	<u>4.409.655</u>	<u>3.405.155</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	16.262.813	2.288.217
Tilgang	282.636	0
Kostpris ultimo	16.545.449	2.288.217
Af- og nedskrivninger primo	5.540.482	982.502
Årets afskrivninger	1.627.264	354.774
Af- og nedskrivninger ultimo	7.167.746	1.337.276
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.377.703	950.941
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	8.106.000	
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>

5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	13.200.000	13.200.000
Kostpris ultimo	13.200.000	13.200.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.200.000	13.200.000
Der specificeres således:		
Ejendomsselskabet Lundborgvej 12 ApS	13.200.000	13.200.000
	13.200.000	13.200.000

Noter

	31/12 2022	31/12 2021		
6. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	70.000	70.000		
Kostpris ultimo	70.000	70.000		
Nedskrivninger primo	-49.999	-49.999		
Nedskrivninger ultimo	-49.999	-49.999		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.001	20.001		
7. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	196.873	97.100		
	196.873	97.100		
8. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	287.000	192.000		
Udskudt skat af årets resultat	-9.000	95.000		
	278.000	287.000		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	278.000	287.000		
	278.000	287.000		
9. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2022	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	31/12 2022	
Leasingforpligtelser	25.308.838	19.706.669	5.602.169	0
Anden gæld	8.246.903	5.769.421	2.477.482	0
	33.555.741	25.476.090	8.079.651	0
10. Gæld til tilknyttede virksomheder				
Selskabets daglige driftskredit er i form af deltagelse i koncernens cash pool ordning medtaget i balancen under Gæld til tilknyttede virksomheder. Træk på cash pool ordningen udgør 14.251 tkr.				

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet indbetalt deponium på 19 tkr. til sikkerhed for tilknyttet virksomheds leasingengagement.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10 mio. kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	tkr.
Varebeholdninger	29.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.185
Driftsmateriel og inventar	2.223

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti på nom. 8 mio. kr. overfor Skattestyrelsen, hvor 7,5 mio. kr. er sikret igennem Nordic Guarantee og 500 tkr. er sikret igennem Nykredit.

Selskabet har stillet garanti på nom. 500 tkr. overfor Skandinavisk Motor Co. A/S.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Skive Biler A/S, FH af 1/11-17 ApS og Ejendomsselskabet Lundborgvej 12 ApS for mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har afgivet garanti på 1.053 tkr. vedrørende restværdien af 11 igangværende leasingengagementer.

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på 4.002 tkr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel til udgangen af en måned, dog tidligst ophør 31. marts 2032.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med Steffen Christensen Holding ApS, CVR-nr. 27 36 39 03, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Steffen Christensen, Nonbo Dal 22, 8800 Viborg	Hovedaktionær
Steffen Christensen Holding ApS, Nonbo Dal 22, 8800 Viborg	Moderselskab

Transaktioner

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Steffen Christensen Holding ApS, Nonbo Dal 22, 8800 Viborg, CVR-nr. 27 36 39 03.

14. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.982.038	2.042.084
Finansielle indtægter	-245.950	-296.357
Finansielle omkostninger	1.086.236	1.297.587
Skat af årets resultat	1.286.881	979.913
	<u>4.109.205</u>	<u>4.023.227</u>

15. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-8.536.658	-8.372.164
Ændring i tilgodehavender	-13.052.623	7.704.031
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	8.903.924	-9.451.012
	<u>-12.685.357</u>	<u>-10.119.145</u>

Niels Egon Stilling

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Egon Stilling
Bestyrelsesformand
ID: 861c2c66-9050-4a08-8046-72f50fd05fca
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 15-05-2023 kl.: 11:59:07
Underskrevet med MitID



Michael Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Mortensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 40ecf1b0-4fd0-4983-8472-8f27e9073e7f
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 15-05-2023 kl.: 11:53:26
Underskrevet med MitID



Steffen Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steffen Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: ccded2c3-a13a-4a02-b521-41aa3bdf259f
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 15-05-2023 kl.: 19:54:42
Underskrevet med MitID



Steffen Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steffen Christensen
Direktør
ID: ccded2c3-a13a-4a02-b521-41aa3bdf259f
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 15-05-2023 kl.: 19:54:42
Underskrevet med MitID



Bo Skårup Sørensen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Bo Skårup Sørensen
Revisor
ID: 1250687192557
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 08:17:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

Steffen Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steffen Christensen
Dirigent
ID: ccded2c3-a13a-4a02-b521-41aa3bdf259f
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 08:25:04
Underskrevet med MitID

