

Sølvsten Biler A/S

Lundborgvej 12 C, 8800 Viborg

CVR-nr. 27 36 56 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2022.

Steffen Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 7. marts 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 7. marts 2022

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

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	35.351	32.799	33.955	33.569	34.002
Resultat af primær drift	5.386	4.710	3.381	5.881	8.126
Finansielle poster, netto	-1.001	-1.739	-1.846	-1.357	-1.051
Årets resultat	3.405	2.299	1.178	3.542	5.497
Balance:					
Balancesum	86.793	86.906	82.814	72.607	62.841
Egenkapital	35.975	32.570	30.271	29.093	25.550
Pengestrømme:					
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-1.184	-259	-14.445	-2.132	-451
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	59	59	63	66	61
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	41,4	37,5	36,6	40,1	40,7
Egenkapitalforrentning	9,9	7,3	4,0	13,0	23,6

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

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med biler samt hertil knyttet virksomhed. Selskabet er autoriseret VW-, Seat og Skoda-forhandler samt Audi-servicepartner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2021, udviser et resultat på 3.405.155 kr. mod 2.299.148 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 35.975.298 kr.

Den forventede udvikling

De iværksatte tiltag har medvirket til en forbedring i omsætning samt det ordinære resultat for 2021, hvor der har været en pæn stigning i resultatet.

Selskabet forventer en forbedring af såvel omsætning som resultatet i 2022, på baggrund af de tiltag, der blev iværksat i 2021 til forbedring af det ordinære resultat 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, andre driftsindtægter 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 indregnes 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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

Virksomheden 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 og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens 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 nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	35.350.693	32.799.029
1 Personaleomkostninger	-27.339.073	-25.776.654
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-2.625.322</u>	<u>-2.312.187</u>
Resultat før finansielle poster	5.386.298	4.710.188
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	225.301	221.603
Finansielle indtægter	71.056	67.063
Finansielle omkostninger	<u>-1.297.587</u>	<u>-2.027.207</u>
Resultat før skat	4.385.068	2.971.647
2 Skat af årets resultat	<u>-979.913</u>	<u>-672.499</u>
3 Årets resultat	<u>3.405.155</u>	<u>2.299.148</u>

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2021	2020
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.722.331	11.222.726
4	Indretning lejede lokaler	1.305.715	1.601.073
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.028.046</u>	<u>12.823.799</u>
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.200.000	13.200.000
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.001	20.001
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.220.001</u>	<u>13.220.001</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>25.248.047</u>	<u>26.043.800</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	38.890.815	30.518.651
	Varebeholdninger i alt	<u>38.890.815</u>	<u>30.518.651</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.496.910	17.293.357
	Igangværende arbejder for fremmed regning	488.520	268.373
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.479.098	10.946.427
	Andre tilgodehavender	1.029.959	1.614.248
7	Periodeafgrænsningsposter	97.100	173.213
	Tilgodehavender i alt	<u>22.591.587</u>	<u>30.295.618</u>
	Likvide beholdninger	62.245	47.989
	Omsætningsaktiver i alt	<u>61.544.647</u>	<u>60.862.258</u>
	Aktiver i alt	<u>86.792.694</u>	<u>86.906.058</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	32.975.298	29.570.143
Egenkapital i alt	35.975.298	32.570.143
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	287.000	192.000
Hensatte forpligtelser i alt	287.000	192.000
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	7.250.291	8.873.976
Anden gæld	3.183.529	2.515.530
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.433.820	11.389.506
9 Kortfristet del af langfristet gæld	17.007.574	10.437.618
Gæld til pengeinstitutter	18.386	2.743
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.456.860	969.205
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.335.026	2.589.173
10 Gæld til tilknyttede virksomheder	2.697.768	16.396.328
Selskabsskat	884.913	677.332
Anden gæld	12.696.049	11.682.010
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	40.096.576	42.754.409
Gældsforpligtelser i alt	50.530.396	54.143.915
Passiver i alt	86.792.694	86.906.058
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	3.000.000	27.270.995	30.270.995
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.299.148	2.299.148
Egenkapital 1. januar 2021	3.000.000	29.570.143	32.570.143
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.405.155	3.405.155
	3.000.000	32.975.298	35.975.298

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Årets resultat	3.405.155	2.299.148
14 Reguleringer	4.023.227	4.319.994
15 Ændring i driftskapital	-10.119.146	-1.637.809
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-2.690.764	4.981.333
Renteindbetalinger og lignende	296.357	288.666
Renteudbetalinger og lignende	-1.297.587	-2.027.207
Betalt selskabsskat	-677.332	97.065
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-4.369.326	3.339.857
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.246.331	-258.744
Salg af materielle anlægsaktiver	0	338.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.246.331	79.256
Optagelse af langfristet gæld	16.153.310	8.238.008
Afdrag på langfristet gæld	-10.539.040	-11.625.393
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	15.643	1.807
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	5.629.913	-3.385.578
Ændring i likvider	14.256	33.535
Likvider primo	47.989	14.454
Likvider ultimo	62.245	47.989
Likvider		
Likvide beholdninger	62.245	47.989
Likvider ultimo	62.245	47.989

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	23.675.474	22.628.629
Pensioner	3.047.793	2.712.674
Andre omkostninger til social sikring	<u>615.806</u>	<u>435.351</u>
	<u>27.339.073</u>	<u>25.776.654</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>59</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	884.913	677.332
Årets regulering af udskudt skat	95.000	-74.000
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>69.167</u>
	<u>979.913</u>	<u>672.499</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	<u>3.405.155</u>	<u>2.299.148</u>
Disponeret i alt	<u>3.405.155</u>	<u>2.299.148</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	15.078.036	2.226.663
Tilgang	<u>1.184.777</u>	<u>61.554</u>
Kostpris ultimo	<u>16.262.813</u>	<u>2.288.217</u>
Af- og nedskrivninger primo	3.855.310	625.590
Årets afskrivninger	<u>1.685.172</u>	<u>356.912</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>5.540.482</u>	<u>982.502</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.722.331</u>	<u>1.305.715</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>9.480.000</u>	
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>

5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	<u>13.200.000</u>	<u>13.200.000</u>
Kostpris ultimo	<u>13.200.000</u>	<u>13.200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.200.000</u>	<u>13.200.000</u>
Der specificeres således:		
Ejendomsselskabet Lundborgvej 12 ApS	<u>13.200.000</u>	<u>13.200.000</u>
	<u>13.200.000</u>	<u>13.200.000</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020		
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	97.100	173.213		
	97.100	173.213		
8. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	192.000	266.000		
Udskudt skat af årets resultat	95.000	-74.000		
	287.000	192.000		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	287.000	192.000		
	287.000	192.000		
9. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2021	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	31/12 2021	
Leasingforpligtelser	19.240.851	11.990.560	7.250.291	0
Anden gæld	8.200.543	5.017.014	3.183.529	0
	27.441.394	17.007.574	10.433.820	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 2.698 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	28.524
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.497
Driftsmateriel og inventar	2.548

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 2.693 tkr. vedrørende restværdien af 30 igangværende leasingengagementer.

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på 3.900 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 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	2.042.084	1.952.832
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-43.878
Finansielle indtægter	-296.357	-288.666
Finansielle omkostninger	1.297.587	2.027.207
Skat af årets resultat	979.913	672.499
	<u>4.023.227</u>	<u>4.319.994</u>

15. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-8.372.164	-2.428.375
Ændring i tilgodehavender	7.704.031	-3.784.428
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-9.451.013	4.574.994
	<u>-10.119.146</u>	<u>-1.637.809</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Egon Stilling

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-924642320355
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2022 kl.: 16:28:03
Underskrevet med NemID

Michael Mortensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-804831674546
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 16:37:49
Underskrevet med NemID

Steffen Christensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-369632673967
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2022 kl.: 21:07:23
Underskrevet med NemID

Steffen Christensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-369632673967
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2022 kl.: 21:07:23
Underskrevet med NemID

Bo Skårup Sørensen

Som Revisor NEM ID
RID: 1250687192557
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 17:19:40
Underskrevet med NemID

Steffen Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-369632673967
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 20:08:46
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a6129d1grgH247198288