

Skive Biler A/S

Katkjærvej 10, 7800 Skive

CVR-nr. 28 10 99 97

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
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Skive 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 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.

Skive, den 15. maj 2023

Direktion

Steffen Christensen

Bestyrelse

Niels Egon Stilling
Formand

Michael Mortensen

Steffen Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Skive Biler A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skive Biler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisoreres 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	Skive Biler A/S Katkjærvej 10 7800 Skive
	CVR-nr.: 28 10 99 97
	Stiftet: 15. september 2004
	Hjemsted: Skive
	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
Modervirksomhed	FH af 1/11-17 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Skive Biler A/S har aktiviteter inden for bilbranchen omfattende salg af nye og brugte biler og finansieringsydelser samt salg af reservedele, tilbehør og værkstedsydelser til et bredt udsnit af kunder indenfor såvel privat- som erhvervsmarkedet.

Selskabet driver autoriseret bilforretning i Skive og har forhandlerkontrakter på mærkerne Volkswagen person- og varebiler og ŠKODA og er desuden autoriseret servicepartner af de samme bilmærker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2022, udviser et resultat på 1.430.656 kr. mod 1.515.030 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 9.616.054 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 øget 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.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har solgt sin aktivitet til søsterselskabet Sølvsten Biler A/S pr. 1. januar 2023. Efterfølgende kommer selskabet til at fungere som ejendomsudlejningsselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skive Biler A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 og varer under fremstilling, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv 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 samt 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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 salgpris 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 (finansiel 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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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 Skive 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 nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	11.417.570	11.238.598
1 Personaleomkostninger	-8.373.842	-7.925.620
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-829.463	-918.411
Resultat før finansielle poster	2.214.265	2.394.567
Finansielle omkostninger	-374.975	-446.078
Resultat før skat	1.839.290	1.948.489
2 Skat af årets resultat	-408.634	-433.459
Årets resultat	1.430.656	1.515.030
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	1.515.030
Disponeret fra overført resultat	-3.569.344	0
Disponeret i alt	1.430.656	1.515.030

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	18.357.399	18.794.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	994.513	1.213.237
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.351.912</u>	<u>20.007.237</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	36.200	36.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.200</u>	<u>36.200</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.388.112</u>	<u>20.043.437</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	12.598.912	13.544.904
Varebeholdninger i alt	<u>12.598.912</u>	<u>13.544.904</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.149.292	3.555.746
Igangværende arbejder for fremmed regning	85.949	116.720
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.217.405	325.193
Andre tilgodehavender	1.036.712	1.065.155
Periodeafgrænsningsposter	0	9.000
Tilgodehavender i alt	<u>5.489.358</u>	<u>5.071.814</u>
Likvide beholdninger	12.126	12.924
Omsætningsaktiver i alt	<u>18.100.396</u>	<u>18.629.642</u>
Aktiver i alt	<u>37.488.508</u>	<u>38.673.079</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger	2.275.981	2.328.903
Overført resultat	1.340.073	4.856.495
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0
Egenkapital i alt	9.616.054	8.185.398
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.373.000	2.331.000
Hensatte forpligtelser i alt	2.373.000	2.331.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	9.025.968	8.112.631
Gæld til pengeinstitutter	870.508	1.061.060
Anden gæld	886.325	877.325
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.782.801	10.051.016
5 Kortfristet del af langfristet gæld	6.426.039	6.005.121
Modtagne forudbetalinger fra kunder	165.148	381.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.391.753	1.273.457
6 Gæld til tilknyttede virksomheder	3.396.920	7.148.775
Selskabsskat	366.634	250.459
Anden gæld	1.970.159	3.016.623
Periodeafgrænsningsposter	0	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.716.653	18.105.665
Gældsforpligtelser i alt	25.499.454	28.156.681
Passiver i alt	37.488.508	38.673.079
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.000	2.381.825	3.288.543	0	6.670.368
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.515.030	0	1.515.030
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-52.922	0	0	-52.922
Overført fra reserver	0	0	52.922	0	52.922
Egenkapital 1. januar 2022	1.000.000	2.328.903	4.856.495	0	8.185.398
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-3.569.344	5.000.000	1.430.656
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-52.922	0	0	-52.922
Overført fra reserver	0	0	52.922	0	52.922
	1.000.000	2.275.981	1.340.073	5.000.000	9.616.054

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.202.873	6.784.439
Pensioner	1.002.623	948.265
Andre omkostninger til social sikring	168.346	192.916
	<u>8.373.842</u>	<u>7.925.620</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>20</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	366.634	250.459
Årets regulering af udskudt skat	42.000	183.000
	<u>408.634</u>	<u>433.459</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	21.283.464	4.941.436
Tilgang	<u>0</u>	<u>67.490</u>
Kostpris ultimo	<u>21.283.464</u>	<u>5.008.926</u>
Opskrivninger primo	<u>3.392.437</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>3.392.437</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	5.881.902	3.728.199
Årets afskrivninger	436.601	286.214
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>6.318.503</u>	<u>4.014.413</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.357.398</u>	<u>994.513</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	36.200	36.200
Kostpris ultimo	36.200	36.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.200	36.200

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	9.541.968	516.000	9.025.968	7.054.000
Gæld til pengeinstitutter	1.060.508	190.000	870.508	115.000
Leasingforpligtelser	5.720.039	5.720.039	0	0
Anden gæld	886.325	0	886.325	0
	17.208.840	6.426.039	10.782.801	7.169.000

6. 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 3.112 tkr.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.094 tkr., 3.174 tkr. og 1.446 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 18.357 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på nom. 4.800 tkr. og nom. 2.500 tkr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	tkr.
Varebeholdninger	6.879
Andre anlæg, driftsmaterial og inventar	995

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti på nom. 3 mio. kr. overfor Skattestyrelsen, hvor 2,5 mio kr. er sikret igennem Nordic Guarantee og 500 tkr. er sikret igennem Nykredit.

Selskabet har stillet garanti på nom. 300 tkr. overfor Skandinavisk Motor Co. A/S.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Ejendomsselskabet Lundborgvej 12 ApS, Sølvsten Biler A/S og FH af 1/11-17 ApS.

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.

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.: 13:09:56
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.: 12:17:00
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: 17-05-2023 kl.: 08:57:32
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: 17-05-2023 kl.: 08:57:32
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: 17-05-2023 kl.: 09:05:43
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: 19-05-2023 kl.: 09:02:27
Underskrevet med MitID

