

## Schou-Jensen Auto ApS

Værftsvej 4  
3730 Nexø  
CVR-nr. 29 52 35 25

## Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2022

---

Jacob Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	10
Balance pr. 30. september 2022	11
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Schou-Jensen Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 15. december 2022

### Direktion

Henning Schou  
direktør

Jacob Jensen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejerne i Schou-Jensen Auto ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schou-Jensen Auto ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nexø, den 15. december 2022

Nexø Revision A/S  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 41 99 84 07

Katja Møller Petersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne31520

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Schou-Jensen Auto ApS  
Værftsvej 4  
3730 Nexø

Telefon: 56 49 49 52

CVR-nr.: 29 52 35 25

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Bornholm

### Direktion

Henning Schou, direktør  
Jacob Jensen, direktør

### Revisor

Nexø Revision A/S  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
Liseruten 1  
3730 Nexø

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er reparation og salg af bådemotorer og biler, transport af biler, maskiner og gods samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 333.682, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.613.930.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schou-Jensen Auto ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og reparationer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

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

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. 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 poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år 0-30 %

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

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser som er langfristede tilgodehavender, der forfalder efter 12 måneder.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventet salgspris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

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 nettorealisationseværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.612.526</b>	<b>4.284.218</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.920.096</u>	<u>-3.306.473</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>692.430</b>	<b>977.745</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-156.366</u>	<u>-157.794</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>536.064</b>	<b>819.951</b>
Finansielle indtægter		1.153	1.332
Finansielle omkostninger		<u>-108.536</u>	<u>-110.008</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>428.681</b>	<b>711.275</b>
Skat af årets resultat		<u>-94.999</u>	<u>-159.730</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>333.682</u></b>	<b><u>551.545</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		228.800	226.000
Overført resultat		<u>104.882</u>	<u>325.545</u>
		<b><u>333.682</u></b>	<b><u>551.545</u></b>

## Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.909.449	1.960.411
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		219.231	235.635
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>2.128.680</u>	<u>2.196.046</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Langfristet del af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.377	44.320
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>79.377</u>	<u>44.320</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.208.057</u>	<u>2.240.366</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		1.495.981	1.082.931
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.495.981</u>	<u>1.082.931</u>

## Balance pr. 30. september 2022 (fortsat)

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		942.474	1.153.220
Igangværende arbejder for fremmed regning		296.994	255.291
Andre tilgodehavender		408.404	225.640
Periodeafgrænsningsposter		80.951	40.426
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.728.823</b></u>	<u><b>1.674.577</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>5.653</b></u>	<u><b>373.714</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>3.230.457</b></u>	<u><b>3.131.222</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>5.438.514</b></u></u>	<u><u><b>5.371.588</b></u></u>

## Balance pr. 30. september 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.260.130	2.155.248
Foreslået udbytte for regnskabsåret		228.800	226.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.613.930</b>	<b>2.506.248</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		185.177	185.724
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>185.177</b>	<b>185.724</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter		909.519	1.062.226
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>909.519</b>	<b>1.062.226</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	133.943	128.187
Banker		32.711	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		702.032	697.084
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.702	44.158
Selskabsskat		155.552	68.006
Anden gæld		662.948	679.955
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.729.888</b>	<b>1.617.390</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.639.407</b>	<b>2.679.616</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.438.514</b>	<b>5.371.588</b>
Leje- og leasingforpligtelser	3		

## Balance pr. 30. september 2022 (fortsat)

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



## Noter

		<u>2021/22</u>		<u>2020/21</u>
		kr.		kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Lønninger		3.437.351		2.890.026
Pensioner		397.053		346.459
Andre omkostninger til social sikring		85.692		69.988
		<u><b>3.920.096</b></u>		<u><b>3.306.473</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>9</u>		<u>9</u>
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld	Gæld		
	1. oktober 2021	30. september 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.190.413</u>	<u>1.043.462</u>	<u>133.943</u>	<u>315.539</u>
	<u><b>1.190.413</b></u>	<u><b>1.043.462</b></u>	<u><b>133.943</b></u>	<u><b>315.539</b></u>
			<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
			kr.	kr.
<b>3 Leje- og leasingforpligtelser</b>				
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.				
Samlede fremtidige leasingydelser:				
Inden for et år		107.664		67.968
Mellem 1 og 5 år		399.966		61.548
Efter 5 år		44.460		0
		<u><b>552.090</b></u>		<u><b>129.516</b></u>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har bygninger beliggende på lejet grund. Selskabet har ved lejemålenes ophør pligt til at nedtage bygninger og rydde grunden. Lejemålene løber indtil en af parterne opsiger aftalen. Lejemålene kan dog tidligst opsiges af udlejer til ophør i 2036. Ingen af de pågældende lejemål er opsagt. Ledelsen forventer ikke at fraflytte lejemålene indenfor en overskuelig fremtid, og alternativt forventes bygninger og lejemål overdraget til en anden virksomhed. Det er således ledelsens vurdering, at forpligtelsens størrelse ikke kan måles pålideligt. Der er, som følge heraf, ikke indregnet en hensat forpligtelse i balancen, og der er ikke tillagt reetableringsomkostninger til aktivets kostpris.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 463, er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2022 udgør t.kr. 1.734.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet har udstedt ejerpantebrev t.kr. 1.000 i ovenstående bygninger.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant t.kr. 1.300 i debitorer, lager og driftsmidler. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2022 t.kr. 3.034.

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.

## Jacob Jensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Holmegaard Jensen

Direktør

ID: dd2361dd-c80f-4069-950b-423a1d3081aa

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2022 kl.: 15:39:27

Underskrevet med MitID



## Henning Schou

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Schou

Direktør

ID: 56b6f2f7-1ed2-43d1-babe-e4e8685cfe5d

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 07:24:02

Underskrevet med MitID



## Katja Møller Petersen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

katja møller Petersen

Revisor

ID: 49539961

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 10:21:17

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jacob Jensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Holmegaard Jensen

Dirigent

ID: dd2361dd-c80f-4069-950b-423a1d3081aa

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2022 kl.: 10:53:04

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f53821FgJQH248910378

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](http://www.esignatur.dk).