

Lindholm Biler A/S

Gl. Århusvej 241 B, 8800 Viborg
CVR-nr. 32 76 80 40

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.04.23

Thomas Bank Jakobsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 35

Selskabet

Lindholm Biler A/S
Gl. Århusvej 241 B
8800 Viborg
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 32 76 80 40
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Henrik Kastbjerg Bollerslev

Bestyrelse

Allan Henneberg, formand
Henrik Kastbjerg Bollerslev
Michael Høj Olsen
Thomas Bank Jakobsen
Klaus Schultz

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Lindholm Biler Holding ApS, Viborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Lindholm Biler A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. marts 2023

Direktionen

Henrik Kastbjerg Bollerslev

Bestyrelsen

Allan Henneberg
Formand

Henrik Kastbjerg
Bollerslev

Michael Høj Olsen

Thomas Bank Jakobsen

Klaus Schultz

Til kapitalejeren i Lindholm Biler A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Lindholm Biler A/S for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Viborg, den 23. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26713

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Resultat</i>					
Finansielle poster i alt	-2.229	-1.106	-880	-856	-713
Årets resultat	4.569	685	3.942	1.180	3.914
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	120.676	104.384	117.014	77.744	68.133
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.924	812	656	616	1.474
Egenkapital	24.427	19.858	20.173	17.231	16.051
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	-11.977	2.731	-3.795	-3.727	-9.815
Investeringer	-5.341	-1.635	-858	-758	-1.558
Finansiering	17.305	18.984	-4.786	-2.231	-101
Årets pengestrømme	-1320.080	-9.439	-6.716	-6.716	-11.474

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i forhandling af brugte biler samt drift af autoværksted samt PAVA-behandlingscentral.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 4.569.081 mod DKK 685.132 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 24.427.038.

2022 blev år 1 i det "nye" Lindholm med en fysisk lokation og øget digital tilstedeværelse.

Det blev også et år, hvor temaer som krigen i Ukraine, forsyningsmangel, stigende inflation og i særdeleshed stigende energipriser var store temaer.

Ugunstige samfundsvilkår til trods, så har vi i Lindholm haft et rigtigt godt år med et stærkt salg. Ikke mindst vores store fokus på branchens grønne omstilling i form af el-biler, samt vores store europæiske indkøbsnet gjorde, at vi var i stand til at levere de modeller markedet efterspurgte, hvilket har haft en betydelig positiv effekt i 2022.

Et stort salg og evnen til at kunne levere efterspurgte modeller har delvist kunnet kompensere for de stigende omkostninger med at drive virksomhed.

Projektet omkring "Lindholm Skov", som er resultatet af et partnerskab mellem Plant-et-Træ, Viborg Kommune og Lindholm koncernen kørte videre i sit tredje år og tilplantningen sker helt efter planen.

Endelig kunne Team Lindholm for fjerde gang hjemtage titlen som "Årets Brugtvognsforhandler" ved AutoAwards, en titel vi både er meget stolte og ydmyge over.

For det kommende år er fokus igen på at øge rentabiliteten og den digitale tilstedeværelse. Derudover vil vi i 2023 udbygge og modernisere de fysiske rammer, så vi skaber en endnu bedre oplevelse for vores kunder og dermed er bedre rustet til de kommende års udvikling.

Resultatforventningen for 2022 var et resultat før skat på mellem 4.000 - 5.000 t.DKK. Årets resultat blev dermed opnået.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 4.000 - 5.000 for det kommende år.

Eksternt miljø

Selskabet vurderer, at lovgivningens krav på miljøområdet overholdes. Ledelsen vurderer løbende selskabets miljøpåvirkning og gennemfører forbedringer på de områder, hvor det vurderes, at miljøpåvirkningen kan reduceres yderligere.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteterne omfatter primært udvikling af nye produkt- og markedsmuligheder samt teknisk udvikling i forbindelse hermed. Der er ikke tilkommet nye udviklingsaktiver i året, og dette forventes der heller ikke i kommende regnskabsår.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Bruttofortjeneste	27.236.183	24.231.984
2	Personaleomkostninger	-17.239.304	-18.359.979
	Resultat før af- og nedskrivninger	9.996.879	5.872.005
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.849.840	-720.065
	Resultat af primær drift	8.147.039	5.151.940
3	Andre finansielle indtægter	91.258	89.589
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-83.000	0
4	Andre finansielle omkostninger	-2.237.371	-1.195.929
	Resultat før skat	5.917.926	4.045.600
	Skat af årets resultat	-1.348.845	-962.304
	Resultat af fortsættende aktiviteter	4.569.081	3.083.296
5	Resultat af ophørende aktiviteter	0	-2.398.164
	Årets resultat	4.569.081	685.132
6	Forslag til resultatdisponering		

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	390.350	685.085
	Erhvervede rettigheder	1.091.073	725.177
7	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.481.423	1.410.262
	Indretning af lejede lokaler	141.069	157.425
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.561.324	1.033.889
8	Materielle anlægsaktiver i alt	4.702.393	1.191.314
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	310.148	393.148
10	Deposita	921.000	921.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.231.148	1.314.148
	Anlægsaktiver i alt	7.414.964	3.915.724
	Råvarer og hjælpematerialer	477.500	433.500
	Fremstillede varer og handelsvarer	59.754.551	60.266.112
	Forudbetalinger for varer	3.031.328	0
	Varebeholdninger i alt	63.263.379	60.699.612
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.125.800	22.813.877
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.242.608	7.878.291
	Andre tilgodehavender	8.796.818	7.193.607
11	Periodeafgrænsningsposter	1.566.352	1.604.058
12	Tilgodehavender i alt	49.731.578	39.489.833
	Likvide beholdninger	266.210	278.747
	Omsætningsaktiver i alt	113.261.167	100.468.192
	Aktiver i alt	120.676.131	104.383.916

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
13	Selskabskapital	501.000	501.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	304.475	534.207
	Overført resultat	23.621.563	18.822.750
Egenkapital i alt		24.427.038	19.857.957
14	Hensættelser til udskudt skat	204.148	110.799
15	Andre hensatte forpligtelser	75.000	30.000
Hensatte forpligtelser i alt		279.148	140.799
16	Leasingforpligtelser	610.465	418.255
16	Anden gæld	1.475.121	1.446.197
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.085.586	1.864.452
16	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.147.644	99.750
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	37.648.602	24.384.755
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.509.531	10.841.186
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.013.570	6.437.144
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.117.832	14.952.139
	Selskabsskat	1.255.495	116.446
	Anden gæld	15.191.685	25.689.288
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		93.884.359	82.520.708
Gældsforpligtelser i alt		95.969.945	84.385.160
Passiver i alt		120.676.131	104.383.916
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostning er	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21				
Saldo pr. 01.01.21	501.000	265.113	18.406.712	1.000.000
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000.000
Overførsler til/fra andre reserver	0	269.094	-269.094	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	685.132	0
Saldo pr. 31.12.21	501.000	534.207	18.822.750	0
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	501.000	534.207	18.822.750	0
Overførsler til/fra andre reserver	0	-229.732	229.732	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	4.569.081	0
Saldo pr. 31.12.22	501.000	304.475	23.621.563	0

Pengestrømsopgørelse

Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat	4.569.081	685.132
20 Reguleringer	5.336.396	2.863.647
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-2.563.767	17.663.851
Tilgodehavender	-877.427	-10.151.081
Leverandører af varer og tjenesteydelser	576.426	-10.056.203
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-16.800.337	4.173.455
Andre hensatte forpligtelser	45.000	0
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	-9.714.628	5.178.801
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	91.258	381.525
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-2.237.371	-1.686.738
Betalt selskabsskat	-116.446	-1.142.548
Pengestrømme fra driften	-11.977.187	2.731.040
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-587.600	-1.292.092
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.924.079	-811.687
Salg af materielle anlægsaktiver	171.000	30.000
Køb af værdipapirer og kapitalandele	0	-50.000
Salg af værdipapirer og kapitalandele	0	488.310
Pengestrømme fra investeringer	-5.340.679	-1.635.469
Betalt udbytte	0	-1.000.000
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	13.263.847	0
Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter	0	-20.007.238
Afdrag på leasingforpligtelser	3.240.104	518.005
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder	801.377	19.466.268
Pengestrømme fra finansiering	17.305.328	-1.022.965
Årets samlede pengestrømme	-12.538	72.606
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	90.417	17.811
Likvide beholdninger ved årets slutning	77.879	90.417
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	77.879	90.417
I alt	77.879	90.417

1. Særlige poster

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

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2022 DKK	2021 DKK
Udgifter forbundet med lukning af butikker	Resultat af ophørende aktiviteter	0	-2.398.164
I alt		0	-2.398.164

Der er ingen særlige poster i året.

I sammenligningstallene består de særlige poster af tab og omkostninger forbundet med ophørende aktivitet ved lukning af to butikker i henholdsvis Århus og Fredericia.

	2022 DKK	2021 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	13.842.998	17.661.144
Pensioner	2.010.275	2.534.800
Andre omkostninger til social sikring	279.033	409.942
Andre personaleomkostninger	1.106.998	583.087
Overført til ophørende aktiviteter	0	-2.828.994
I alt	17.239.304	18.359.979
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	29	40

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.057.829	1.117.756
--------------------------------------	-----------	-----------

	2022	2021
	DKK	DKK

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	0	70.448
Øvrige finansielle indtægter	91.258	66.984
Overført til ophørende aktiviteter	0	-47.843
I alt	91.258	89.589

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	547.577	233.925
Øvrige finansielle omkostninger	1.689.794	1.208.720
Overført til ophørende aktiviteter	0	-246.716
I alt	2.237.371	1.195.929

5. Resultat af ophørende aktiviteter

Selskabet har i 2021 lukket to butikker i henholdsvis Århus og Fredericia, som betragtes som særskilte salgsområder, og dermed aktiviteter. Butikkernes drift indgår i resultatopgørelsen med følgende beløb:

Bruttofortjeneste	0	509.958
Personaleomkostninger	0	-2.828.994
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-208.383
Andre driftsomkostninger	0	-348.278
Andre finansielle indtægter	0	47.843
Andre finansielle omkostninger	0	-246.716
Skat af årets resultat	0	676.406
I alt	0	-2.398.164

2022	2021
DKK	DKK

6. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	4.569.081	685.132
I alt	4.569.081	685.132

7. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 01.01.22	885.275	725.177
Tilgang i året	0	587.600
Kostpris pr. 31.12.22	885.275	1.312.777
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-200.191	0
Afskrivninger i året	-294.734	-221.704
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-494.925	-221.704
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	390.350	1.091.073

Udviklingsaktiviteterne omfatter primært udvikling af nye produkt- og markedsmuligheder samt teknisk udvikling i forbindelse hermed,

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	1.739.944	4.545.786
Tilgang i året	53.410	4.870.669
Afgang i året	0	-212.999
Kostpris pr. 31.12.22	1.793.354	9.203.456
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-1.582.519	-3.511.897
Afskrivninger i året	-69.766	-1.263.636
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	133.401
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-1.652.285	-4.642.132
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	141.069	4.561.324
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.22	0	3.799.227

9. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.22	393.148
Kostpris pr. 31.12.22	393.148
Nedskrivninger i året	-83.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-83.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	310.148

10. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.22	921.000
Kostpris pr. 31.12.22	921.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	921.000

31.12.22	31.12.21
DKK	DKK

11. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	112.023	763.609
Periodisering vedrørende solgte biler	1.119.713	637.625
Klargøringsomkostninger vedrørende kommissionslager	334.616	202.824
I alt	1.566.352	1.604.058

12. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	13.840.954	3.461.414
--	------------	-----------

13. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	501.000	501.000
I alt		501.000

14. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.22	110.799	23.033
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	93.349	87.766
Udskudt skat pr. 31.12.22	204.148	110.799

15. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK		Garantiforplig- telser
Forpligtelser pr. 01.01.22		30.000
Anvendt i året		-2.006.500
Hensat i året		2.051.500
Forpligtelser pr. 31.12.22		75.000
	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Kortfristede forpligtelser	75.000	30.000
----------------------------	--------	--------

16. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Leasingforpligtelser	3.147.644	0	3.758.109	518.005
Anden gæld	0	1.449.308	1.475.121	1.446.197
I alt	3.147.644	1.449.308	5.233.230	1.964.202

17. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 1 -10 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 123 for det kommende år. Leasingkontrakter indgået med tilknyttede virksomheder er indeholdt heri, men er desuden særskiltoplyst nedenfor.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder med en restløbetid på 1 - 10 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 123.

Selskabet har indgået lejekontrakter med en restløbetid på 12 måneder og en ydelse det kommende år på t.DKK 4.734 og en samlet ydelse i hele perioden på t.DKK 4.734.

Selskabet har indgået andre kontraktlige forpligtelser med en restløbetid på 3 måneder og en forpligtelse på t.DKK 65

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 28.893.

Selskabet har stillet kaution for Nova Kolshøjen Holding ApS, Bollerslev Ejendomme ApS og FBC ApS's gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. De nævnte selskabers gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 671.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Bollerslev ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

Selskabet har afgivet tilbagekøbserklæring, og dermed opnået en tilbagekøbsforpligtelse overfor leasingelskaber med udgangspunkt i de i leasingkontrakterne indregnede restværdier. De gældende leasingkontrakter har en scrapværdi på i alt t.DKK 102.759. Af disse scrapværdier forfalder t.DKK 73.094 i det kommende år. Det er ledelsens opfattelse, at disse ikke vil påvirke selskabets økonomiske stilling ud over forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 31.12.22.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 37.340 har selskabet afgivet virksomhedspant på t.DKK 35.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 31.12.22 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Varebeholdninger t.DKK 62.755
- Forudbetalinger for varer t.DKK 3.031
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 22.126

Til sikkerhed for gæld til leasingselskaber på t.DKK 3.758 er der givet pant i leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi t.DKK 3.799.

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Henrik Kastbjerg Bollerslev, Kolshøjen 10, 8800 Viborg	Ultimativ ejer
Bollerslev ApS, Viborg	Ultimativ moder
Lindholm Holding Viborg ApS, Viborg	Mellemliggende moderselskab
Lindholm Biler Holding ApS, Viborg	Ejer

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

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Bollerslev ApS, Viborg.

2022	2021
DKK	DKK

20. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-91.402	-4.190
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1.849.840	928.448
Andre driftsomkostninger	0	348.278
Finansielle indtægter	-91.258	-137.432
Nedskrivning af finansielle aktiver	83.000	0
Finansielle omkostninger	2.237.371	1.442.645
Skat af årets resultat	1.348.845	285.898

I alt	5.336.396	2.863.647
-------	-----------	-----------

21. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

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

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

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

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

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

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

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-7	0
Erhvervede rettigheder	7	0
Indretning af lejede lokaler	1-5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-8	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Færdiggjorte udviklingsprojekter*

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

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

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

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Et beløb svarende til de i balancen indregnede omkostninger til internt oparbejdede udviklingsprojekter indregnes under egenkapitalen i reserve for udviklingsomkostninger. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med af- og nedskrivninger på aktivet. Såfremt en nedskrivning af udviklingsomkostninger senere tilbageføres, retableres reserven med et tilsvarende beløb. Reserven opløses, når udviklingsomkostningerne ikke længere indregnes i balancen, og det resterende beløb overføres til overført resultat.

Et beløb svarende til de i balancen indregnede omkostninger til internt oparbejdede udviklingsprojekter indregnes under egenkapitalen i reserve for udviklingsomkostninger. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med af- og nedskrivninger på aktivet. Såfremt en nedskrivning af udviklingsomkostninger senere tilbageføres, retableres reserven med et tilsvarende beløb. Reserven opløses, når udviklingsomkostningerne ikke længere ind-

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

regnes i balancen, og det resterende beløb overføres til overført resultat.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealisation sværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1 – 5 år. Garantiforpligtelser måles til nettorealisation sværdi og indregnes på grundlag af tidligere års erfaringer med garantiarbejder.

Aktuelle og udskudte skatter

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

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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

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

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**OPHØRENDE AKTIVITETER**

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

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