

Jerula Holding ApS

Valdemarshaab 6A

4600 Køge

(CVR-nr. 32 94 97 62)

Årsrapport for 2023

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2024

Jeppe Ruby Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalsopgørelse koncern	19
Egenkapitalopgørelse modervirksomhed	20
Pengestrømsopgørelse for koncernen	21
Noter	22

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jerula Holding ApS Valdemarshaab 6A 4600 Køge
	CVR-nr.: 32 94 97 62
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Direktion	Jeppe Ruby Laursen
Datterselskaber	Bilhuset Laursen A/S Jerula Ejendomme ApS
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Jerula Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 10. april 2024

Direktion

Jeppe Ruby Laursen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

4

Til kapitalejerne i Jerula Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jerula Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

5

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

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

Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

6

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 koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 10. april 2024

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
mne31474

Ledelsesberetning - Hoved og nøgletal for koncernen

7

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste/bruttotab	14.636	14.789	15.928	14.515	13.341
Resultat af ordinær primær drift	4.224	4.953	6.568	5.124	4.779
Resultat af finansielle poster	-1.809	-1.095	-893	-909	-827
Årets resultat	1.859	2.989	4.386	3.249	3.033
Balance:					
Aktiver	60.909	60.127	58.384	53.519	48.361
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.212	455	350	2.223	154
Egenkapital	22.846	21.687	19.498	15.812	13.264
Pengestrømme:					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.205	520	-1.022	3.174	7.231
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.212	-455	-375	2.250	-154
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.009	-119	1.421	-5.924	-6.591
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal ansatte	21	20	18	18	19
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	6,9	8,2	11,2	9,6	9,9
Soliditetsgrad	37,5	36,1	33,4	29,5	27,4
Forrentning af egenkapitalen	8,3	14,5	24,8	22,3	25,8
Definitioner nøgletal					
Afkastningsgrad =	$\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$				
Soliditetsgrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver}}$				
Forrentning af egenkapitalen =	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$				

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis vedr. pengestrømme.

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er køb og salg af brugte biler og maskiner, udlejning heraf samt langtidsudlejning samt investering og hermed beslægtede aktiviteter.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 1.858.876. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2023 og balancen pr. 31. december 2023.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Årets resultat har været præget af blandt andet stigende renteomkostninger samt ændring af beregningsmetode for registreringsafgift.

Årets resultat, sammenholdt med den forventede udvikling vurderes som forventet.

Koncernens forventede udvikling

Koncernen forventer næste år en indtjening på samme niveau som for regnskabsåret 2023. Der er i 2023 investeret i et 80 kw solcelleanlæg, til delvis produktion af den strøm der anvendes. Det vurderes at det øgede salg af elektriske biler fremover vil øge virksomhedens forbrug af el, som med egen produktion kan holdes på et rimeligt niveau.

Koncernens videnressourcer

Koncernens væsentligste videnressourcer er medarbejdernes faglige kompetencer, engagement og motivation, som er afgørende for koncernens videre udvikling og dens fortsatte drift og succes.

Påvirkning af det eksterne miljø

Bilhuset Laursen A/S er væsentligste datterselskab i koncernen og vægter særligt den interne og eksterne miljøpolitik højt. Alt affald og andet splidmateriale bliver sorteret og fyldt i beholdere og containere hvorefter glas, jern, rest af olieprodukter, plast og andet affald fjernes ved afhentning fra renovationsfirmaer. Bilhuset Laursen A/S har derfor større fokus på, at splid og andet affald bortskaffes på hensigtsmæssig og miljøvenlig vis.

GENERELT

Årsregnskabet for Jerula Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

KONCERNREGNSKABET

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Jerula Holding ApS samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Herunder fradrages eventuelle besluttede omstrukturingshensættelser vedrørende den overtagne virksomhed. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 20 år. Resterende negative forskelsbeløb indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter som negativ goodwill. Beløb, der kan henføres til forventede tab eller omkostninger, indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i takt med, at de forhold, der ligger til grund herfor, realiseres. Opstår der negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventede tab eller omkostninger, indregnes et beløb, svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af biler, reservedele mv., der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver, løn- og gagerefusioner samt andre ikke direkte driftsafledte indtægter og udgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Skyldigt sambeskatningsbidrag' eller 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 og eventuel restværdi:

Bygninger, 3-30 år, restværdi 75 % af kostpris
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 1-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris eller lavere nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi (konsolideringsmetoden). Værdien opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Negativ regnskabsmæssig værdi i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til nul kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder, i det omfang det vurderes som uerholdeligt, nedskrives med moderselskabets andel af den negative værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under andre hensættelser i det omfang, moderselskabet er forpligtet til at dække tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers gæld.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Varebeholdninger

Handelsvarer (brugte biler) måles til kostpris med tillæg af istandsættelse.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen. Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på et til fem år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver samt værdipapirer.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter indestående beholdninger.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
			1.730.934	2.965.609
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser			-3.998	-4.271
Andre eksterne omkostninger			-18.504	-13.819
Bruttofortjeneste	14.635.725	14.789.108	1.708.432	2.947.519
1 Personaleomkostninger	-9.451.097	-8.933.400	0	0
Af- og nedskrivninger	-921.557	-868.229	0	0
Andre driftsomkostninger	-39.066	-34.100	0	0
Driftsresultat	4.224.005	4.953.379	1.708.432	2.947.519
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	180.670	50.422
Andre finansielle indtægter	8.774	4.113	1.903	1.812
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	-1.200
Andre finansielle omkostninger	-1.817.757	-1.099.427	-9.861	-11.797
Resultat før skat	2.415.022	3.858.065	1.881.144	2.986.756
2 Skat af årets resultat	-556.146	-869.270	-22.268	2.039
3 ÅRETS RESULTAT	1.858.876	2.988.795	1.858.876	2.988.795

Balance pr. 31. december

17

Note	AKTIVER	Koncern		Modervirksomhed	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
4	Grunde og bygninger	21.303.378	21.656.230	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.049.173	1.445.402	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	23.352.551	23.101.632	0	0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	20.118.910	20.489.658
	Værdipapirer	74.424	74.424	25.000	25.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	74.424	74.424	20.143.910	20.514.658
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	23.426.975	23.176.056	20.143.910	20.514.658
	Fremstillede varer og handelsvarer	32.570.924	33.893.901	0	0
	Varebeholdninger i alt	32.570.924	33.893.901	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.394.827	1.544.951	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.502.224	2.116.910
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	23.329	25.424	23.329	25.424
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	434.524	759.414
	Andre tilgodehavender	1.212.397	1.256.188	0	0
9	Periodeafgrænsningsposter	271.498	205.984	0	0
	Tilgodehavender i alt	4.902.051	3.032.547	2.960.077	2.901.748
	Likvide beholdninger	9.404	24.344	800	3
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	37.482.379	36.950.792	2.960.877	2.901.751
	AKTIVER I ALT	60.909.354	60.126.848	23.104.787	23.416.409

Note	PASSIVER	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
10	Selskabskapital	80.000	80.000	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	11.442.910	11.813.658
	Overført resultat	22.565.995	20.907.119	11.123.085	9.093.461
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	700.000	200.000	700.000
	EGENKAPITAL I ALT	22.845.995	21.687.119	22.845.995	21.687.119
11	Udskudt skat	890.103	790.749	0	0
12	Andre hensatte forpligtelser	1.132.025	840.750	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	2.022.128	1.631.499	0	0
	Gæld til realkreditinstitutter	5.435.800	6.120.710	0	0
	Kreditinstitutter m.v.	2.083.697	1.844.912	0	0
	Anden gæld	244.889	236.608	0	0
13	Langfristet gæld i alt	7.764.386	8.202.230	0	0
	Gæld til realkreditinstitutter	684.910	677.393	0	0
	Kreditinstitutter m.v.	22.089.935	21.960.060	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.733.603	2.373.616	15.000	12.500
	Selskabsskat	243.792	517.375	243.792	517.375
	Anden gæld	3.524.605	3.077.556	0	1.199.415
	Kortfristet gæld i alt	28.276.845	28.606.000	258.792	1.729.290
	GÆLD I ALT	36.041.231	36.808.230	258.792	1.729.290
	PASSIVER I ALT	60.909.354	60.126.848	23.104.787	23.416.409
14	Eventualposter				
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16	Nærtstående parter				
17	Begivenheder efter regnskabsårets afslutning				

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo primo	80.000	20.907.119	700.000	21.687.119
Betalt udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	1.858.876	0	1.858.876
Udbytte	0	-200.000	200.000	0
Saldo ultimo	80.000	22.565.995	200.000	22.845.995

Egenkapitalopgørelse modervirksomhed 1. januar - 31. december

	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo primo	80.000	11.813.658	9.093.461	700.000	21.687.119
Betalt udbytte	0	0	0	-700.000	-700.000
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	674.938	-674.938	0	0
Egenkapital overført til reserver	0	-1.041.688	1.041.688	0	0
Årets resultat	0	0	1.858.876	0	1.858.876
Udbytte	0	0	-200.000	200.000	0
Saldo ultimo	80.000	11.446.908	11.119.087	200.000	22.845.995

	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat	1.858.876	2.988.795
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	921.557	868.229
Reguleringer af avance (tab) ved afhændelse af anlægsaktiver	39.066	-34.100
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-8.774	-4.113
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	1.817.757	1.099.427
Reguleringer af skat af årets resultat	456.792	757.375
Reguleringer af udskudt skat	99.354	111.895
Ændring i varebeholdninger	1.322.977	-4.190.274
Ændring i tilgodehavender	-1.484.462	4.607.985
Ændring i leverandørgæld m.v.	-278.450	-3.281.320
Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv.	4.744.693	2.923.899
Renteindbetalinger	8.774	4.113
Renteomkostninger betalt	-1.817.757	-1.099.427
Betalt (refunderet) selskabsskat	-730.375	-1.308.213
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.205.335	520.372
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.379.821	-534.643
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	168.279	80.100
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.211.542	-454.543
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-677.393	-669.959
Betalt udbytte	-700.000	-800.000
Kortfristet gæld til banker, primo	-23.804.972	-22.454.395
Kortfristet gæld til banker, ultimo	24.173.632	23.804.972
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.008.733	-119.382
Ændring i likvider	-14.940	-53.553
Likvide beholdninger, primo	24.344	77.897
Likvider beholdninger, ultimo	9.404	24.344

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:				
Gager og lønninger	8.229.122	7.667.088	0	0
Pensioner	1.032.179	848.361	0	0
Andre udgifter til social sikring	189.796	417.951	0	0
	9.451.097	8.933.400	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	21	20	0	0
I henhold til Årsregnskabslovens § 98b, stk. 2, er der ikke oplyst om vederlag til direktionen.				
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	456.792	757.375	22.268	-2.039
Årets regulering af udskudt skat	99.354	111.895	0	0
	556.146	869.270	22.268	-2.039
3 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	700.000	200.000	700.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	674.938	2.965.609
Overført resultat	1.658.876	2.288.795	983.938	-676.814
Anvendelse i alt	1.858.876	2.988.795	1.858.876	2.988.795
4 Grunde og bygninger				
Kostpris primo	23.578.589	23.326.659	0	0
Tilgang i årets løb	0	251.930	0	0
Kostpris ultimo	23.578.589	23.578.589	0	0
Af- og nedskrivninger primo	1.922.359	1.551.793	0	0
Årets afskrivninger	352.852	370.566	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	2.275.211	1.922.359	0	0
Bogført værdi ultimo	21.303.378	21.656.230	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	3.938.713	3.776.000	0	0
Tilgang i årets løb	1.379.821	282.713	0	0
Afgang i årets løb	-1.405.073	-120.000	0	0
Kostpris ultimo	3.913.461	3.938.713	0	0
Af- og nedskrivninger primo	2.493.311	2.069.648	0	0
Årets afskrivninger	568.705	497.663	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-1.197.728	-74.000	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	1.864.288	2.493.311	0	0
Bogført værdi ultimo	2.049.173	1.445.402	0	0
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			8.651.000	8.651.000
Kostpris ultimo			8.651.000	8.651.000
Opskrivninger primo			11.838.658	12.430.126
Årets resultat			1.730.934	2.965.609
Modtaget udbytte i regnskabsåret			-2.101.682	-3.557.077
Opskrivninger ultimo			11.467.910	11.838.658
Bogført værdi ultimo			20.118.910	20.489.658
Tilknyttede virksomheder:				
Bilhuset Laursen A/S, Køge, ejerandel 100%				
Jerula Ejendomme ApS, Køge, ejerandel 100%				
7 Kapitalinteresser				
Kostpris primo	25.000	25.000	25.000	25.000
Kostpris ultimo	25.000	25.000	25.000	25.000
Nedskrivninger primo	25.000	25.000	25.000	25.000
Årets resultat	3.998	4.271	3.998	4.271
Overført til modregning i tilgodehavende	-3.998	-4.271	-3.998	-4.271
Nedskrivninger ultimo	25.000	25.000	25.000	25.000
Bogført værdi ultimo	0	0	0	0
Kapitalinteresser:				
Rumie Invest ApS, Køge, ejerandel 50%				

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Andre værdipapirer (anlægsaktiver)				
Kostpris primo	74.424	74.424	25.000	25.000
Kostpris ultimo	74.424	74.424	25.000	25.000
Bogført værdi ultimo	74.424	74.424	25.000	25.000
9 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter under tilgodehavender vedrører periodiserede omkostninger.				
10 Selskabskapital				
Selskabskapitalen består af 80.000 anparter á kr. 1.				
11 Udskudt skatteforpligtelse				
Udskudt skat primo	790.749	678.854	0	0
Årets regulering	99.354	111.895	0	0
	890.103	790.749	0	0
12 Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser vedrører hensatte forpligtelser i garantiperioden.				
13 Langfristet gæld				
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	3.422.000	3.660.000	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.

14 Eventualposter

Eventualforpligtelser

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders mellemværende med kreditinstitut.

Der er etableret betalingsgaranti via kreditinstitut på t.kr. 2.500 overfor Skattestyrelsen.

Kautions- og leasingforpligtelser

Der er overfor finansieringsselskab afgivet tilbagekøbsforpligtelse på leasingkontrakter for t.kr. 25.396. Forpligtelsen omfatter 191 leasingkontrakter med en restløbetid på op til 48 måneder.

Leasingaftaler uopsigeligt i 3 år, forpligtelse	<u>4.120.000</u>
---	------------------

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:				
Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt	10.350.000		0	
Regnskabsmæssig værdi af ejendom	19.922.674		0	
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:				
Virksomhedspant	9.500.000		0	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:				
Varebeholdninger	32.570.924		0	
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	3.394.827		0	
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	1.445.273		0	
Ejerpantebrev i ejendom	22.000.000		0	
Regnskabsmæssig værdi af ejendom	19.922.674		0	
Løsøreejerpantebrev i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.000.000		0	
Regnskabsmæssig værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.445.273		0	

Moderselskabet har stillet aktier i tilknyttet virksomhed til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.

Overfor ejerforening er der tinglyst pantebrev i ejendom på t.kr. 90.

16 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Jeppe Ruby Laursen, Billesborgvej 51, 4600 Køge, der er hovedanpartshaver.

17 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jeppe Ruby Laursen

Direktør

Serienummer: 6ff23ee2-312a-47b8-94a7-e2c1f2a0429a

IP: 46.30.xxx.xxx

2024-04-10 15:16:10 UTC



Brian Hildskov Hansen

ADDERE REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 34589992

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: 92b1fcec-40a6-4c6a-a4e8-2e128a7c47d5

IP: 80.63.xxx.xxx

2024-04-10 18:15:53 UTC



Jeppe Ruby Laursen

Dirigent

Serienummer: 6ff23ee2-312a-47b8-94a7-e2c1f2a0429a

IP: 46.30.xxx.xxx

2024-04-11 07:14:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: UOFGT-CQW3P-3MAKZ-5XSSJ-1BA1X-LJMN1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**