

Michaels Automobiles Holding ApS


Bjerget 22, 6800 Varde

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 33 58 16 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2023.



Michael Østergaard Mathiasen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 16 Resultatopgørelse
- 17 Balance
- 21 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 22 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 23 Pengestrømsopgørelse
- 24 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Michaels Automobiles Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 29. juni 2023

Direktion

Michael Østergaard Mathiasen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Michaels Automobiles Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Michaels Automobiles Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og 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 eller 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.

Esbjerg, den 29. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Alexander Hardy Josef Müller
Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne24721

Selskabsoplysninger

Selskabet	Michaels Automobiles Holding ApS Bjerget 22 6800 Varde
	CVR-nr.: 33 58 16 96
	Stiftet: 25. marts 2011
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Direktion	Michael Østergaard Mathiasen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Dattervirksomheder	Michaels Ejendomme ApS, Varde Michaels Automobiles ApS, Varde

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	10.093	11.247
Resultat af primær drift	3.196	5.238
Finansielle poster, netto	-459	-453
Årets resultat	2.031	3.660
Balance:		
Balancesum	56.232	44.794
Egenkapital	17.428	15.455
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	-11.898	126
Investeringsaktivitet	-995	-6.258
Finansieringsaktivitet	5.310	-93
Pengestrømme i alt	-7.583	-6.225
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	16	15
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	141,1	123,1
Soliditetsgrad	31,0	34,5
Egenkapitalforrentning	12,4	47,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i handel med nye og brugte biler og reparationer heraf samt at drive udlejning og investering i fast ejendom.

Moderselskabets aktivitet består i at eje anparter samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 2.030.537 kr. mod 3.660.310 kr. sidste år for moderselskabet.

Årets resultat efter skat udgør 2.030.537 kr. mod 3.660.310 kr. sidste år for koncernen.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra selskabets drift.

Videnressourcer

Selskabet vil til stadighed uddanne og motivere medarbejderne, så de positivt bidrager til at opfylde virksomhedens målsætninger.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilsvarende aktivitetsniveau og indtjening i 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michaels Automobiles Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "løntilskud og lønrefusioner" er ændret, således at indtægter hertil, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Michaels Automobiles Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Michaels Automobiles Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraxis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, drift af ejendomme, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Michaels Automobiles Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, af drag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Morderselskab		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
	-6.249	-4.000	10.092.962	11.246.776
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	0	0	-6.163.202	-5.467.270
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	0	-733.993	-541.951
Driftsresultat	-6.249	-4.000	3.195.767	5.237.555
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.026.449	3.670.808	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	107.950	14.158	0	0
Andre finansielle indtægter	651	0	206.081	4.290
2 Øvrige finansielle omkostninger	-12.434	-836	-664.671	-457.059
Resultat før skat	2.116.367	3.680.130	2.737.177	4.784.786
Skat af årets resultat	-85.830	-19.820	-706.640	-1.124.476
3 Årets resultat	2.030.537	3.660.310	2.030.537	3.660.310

Balance 31. december

Aktiver		Morderselskab		Koncern	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	0	0	10.972.519	10.524.109
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	709.018	636.665
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	11.681.537	11.160.774
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.268.257	14.241.808	0	0
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0	23.452	23.452
	Finansielle anlægsaktiver i alt	15.268.257	14.241.808	23.452	23.452
	Anlægsaktiver i alt	15.268.257	14.241.808	11.704.989	11.184.226
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	0	39.000.957	27.767.002
	Varebeholdninger i alt	0	0	39.000.957	27.767.002
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	3.986.978	3.564.354
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.073.389	1.111.732	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	628.672	1.052.656	0	0
	Andre tilgodehavender	0	2.000	1.474.112	2.234.899
8	Periodeafgrænsnings- poster	0	0	50.000	28.564
	Tilgodehavender i alt	3.702.061	2.166.388	5.511.090	5.827.817

Balance 31. december

Aktiver		Mодerselskab		Koncern	
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0	14.045	9.926	
Værdipapirer i alt	0	0	14.045	9.926	
Likvide beholdninger	1.095	0	1.095	4.750	
Omsætningsaktiver i alt	3.703.156	2.166.388	44.527.187	33.609.495	
Aktiver i alt	18.971.413	16.408.196	56.232.176	44.793.721	

Balance 31. december

Passiver		Moderselskab		Koncern	
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Egenkapital					
9	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
10	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.690.664	10.664.215	0	0
11	Overført resultat	5.553.877	4.608.689	17.244.541	15.272.904
12	Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200	58.900	57.200
	Egenkapital i alt	17.428.441	15.455.104	17.428.441	15.455.104
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser til udskudt skat	0	0	213.000	139.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	213.000	139.000
Gældsforpligtelser					
14	Gæld til realkreditinstitutter	0	0	6.650.000	1.514.242
	Deposita	0	0	77.775	77.775
	Anden gæld	0	0	300.831	300.831
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0	7.028.606	1.892.848

Balance 31. december

Note	Moderselskab		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0	350.000	118.500
Gæld til pengeinstitutter	0	0	26.299.870	18.720.278
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0	92.062	919.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0	1.656.629	3.553.265
Selskabsskat	437.184	946.878	437.184	946.878
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	81.862	0	0	0
Anden gæld	1.023.926	6.214	2.726.384	3.048.302
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.542.972	953.092	31.562.129	27.306.769
Gældsforpligtelser i alt	1.542.972	953.092	38.590.735	29.199.617
Passiver i alt	18.971.413	16.408.196	56.232.176	44.793.721

- 16 Oplysninger om dagsværdi
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 17 Eventualposter
- 18 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	9.669.794	56.500	9.851.294
Udloddet udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Resultatandel	0	0	5.603.110	0	5.603.110
Udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	57.200	57.200
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	0	15.272.904	57.200	15.455.104
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	0	1.971.637	0	1.971.637
Udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	58.900	58.900
	125.000	0	17.244.541	58.900	17.428.441

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	8.993.407	2.676.387	56.500	11.851.294
Udloddet udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Resultatandel	0	1.670.808	1.932.302	57.200	3.660.310
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	10.664.215	4.608.689	57.200	15.455.104
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	1.026.449	945.188	58.900	2.030.537
	125.000	11.690.664	5.553.877	58.900	17.428.441

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Morderselskab		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
Årets resultat	2.030.537	3.660.310	2.030.537	3.660.310
19 Reguleringer	-2.036.786	-3.664.310	1.639.712	857.985
20 Ændring i driftskapital	-945.793	-1.933.001	-13.967.114	-3.409.645
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-952.042	-1.937.001	-10.296.865	1.108.650
Renteindbetalinger og lignende	108.601	14.157	272.116	820
Renteudbetalinger og lignende	-12.434	-836	-734.830	-457.059
Pengestrøm fra ordinær drift	-855.875	-1.923.680	-10.759.579	652.411
Betalt selskabsskat	-85.830	-19.820	-1.138.486	-526.326
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-941.705	-1.943.500	-11.898.065	126.085
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0	-995.244	-10.708.110
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0	0	4.450.000
Modtagne udbytter	1.000.000	2.000.000	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.000.000	2.000.000	-995.244	-6.258.110
Afdrag på langfristet gæld	0	0	5.367.258	-36.926
Betalt udbytte	-57.200	-56.500	-57.200	-56.500
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-57.200	-56.500	5.310.058	-93.426
Ændring i likvider	1.095	0	-7.583.251	-6.225.451
Likvider primo	0	0	-18.715.522	-12.490.071
Likvider ultimo	1.095	0	-26.298.773	-18.715.522
Likvider				
Likvide beholdninger	1.095	0	-26.298.773	-18.715.522
Likvider ultimo	1.095	0	-26.298.773	-18.715.522

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	0	0	5.218.217	4.594.627
Pensioner	0	0	888.526	820.996
Andre omkostninger til social sikring	0	0	56.459	51.647
	0	0	6.163.202	5.467.270
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	16	15
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	12.434	836	664.671	457.059
	12.434	836	664.671	457.059
			Morderselskab	
			2022	2021
3. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			1.026.449	1.670.808
Udbytte for regnskabsåret			58.900	57.200
Overføres til overført resultat			945.188	1.932.302
Disponeret i alt			2.030.537	3.660.310

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
4. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	0	0	10.971.855	4.153.978
Tilgang i årets løb	0	0	698.331	10.297.980
Afgang i årets løb	0	0	0	-3.480.103
Kostpris ultimo	0	0	11.670.186	10.971.855
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-447.746	-356.940
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-249.921	-90.806
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-697.667	-447.746
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	10.972.519	10.524.109
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	0	0	1.970.026	1.559.896
Tilgang i årets løb	0	0	296.913	410.130
Kostpris ultimo	0	0	2.266.939	1.970.026
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-1.333.361	-1.173.530
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-224.560	-159.831
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-1.557.921	-1.333.361
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	709.018	636.665

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	3.577.593	3.577.593	0	0
Kostpris ultimo	3.577.593	3.577.593	0	0
Opskrivninger primo	10.664.215	8.993.407	0	0
Årets resultat	2.026.449	3.670.808	0	0
Udbytte	-1.000.000	-2.000.000	0	0
Opskrivninger ultimo	11.690.664	10.664.215	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.268.257	14.241.808	0	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Michaels Ejendomme ApS, Varde	100 %	1.318.426	90.797
Michaels Automobiles ApS, Varde	100 %	13.949.831	1.935.652
		15.268.257	2.026.449

7. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	0	0	37.068	37.068
Kostpris ultimo	0	0	37.068	37.068
Nedskrivninger primo	0	0	-13.616	-13.616
Nedskrivninger ultimo	0	0	-13.616	-13.616
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	23.452	23.452
8. Periodeafgrænsningsposter				
Andre periodeafgrænsningsposter	0	0	50.000	28.564
	0	0	50.000	28.564

Periodeafgrænsningsposter består af periodiserede forsikringer og ekstraordinære leasingydelser.

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
9. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger primo	10.664.215	8.993.407	0	0
Resultatandel	1.026.449	1.670.808	0	0
	<u>11.690.664</u>	<u>10.664.215</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11. Overført resultat				
Overført resultat primo	4.608.689	2.676.387	15.272.904	9.669.794
Årets overførte underskud	945.188	1.932.302	1.971.637	5.603.110
	<u>5.553.877</u>	<u>4.608.689</u>	<u>17.244.541</u>	<u>15.272.904</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	57.200	56.500	57.200	56.500
Udloddet udbytte	-57.200	-56.500	-57.200	-56.500
Udbytte for regnskabsåret	<u>58.900</u>	<u>57.200</u>	<u>58.900</u>	<u>57.200</u>
	<u>58.900</u>	<u>57.200</u>	<u>58.900</u>	<u>57.200</u>
13. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	0	0	139.000	87.000
Udskudt skat af årets resultat	0	0	74.000	52.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>213.000</u>	<u>139.000</u>

Moderselskab

Koncern

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
14. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	0	7.000.000	1.632.742
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-350.000</u>	<u>-118.500</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.650.000</u>	<u>1.514.242</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.250.000</u>	<u>1.034.551</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.000 t.kr., har datterselskabet, Michaels Ejendomme ApS, givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 10.973 t.kr.

Datterselskabet har også deponeret ejerpantebreve på i alt 5.300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 26.025 t.kr., har datterselskabet, Michaels Automobileer ApS, stillet virksomhedspant på nominelt 11.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger, brugte biler 28.187 t.kr.

**16. Oplysninger om dagsværdi
Koncern**

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi ultimo	<u>14.045</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>4.118</u>

Noter

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Datterselskabet, Michaels Automobile ApS, har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 1.022 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Datterselskabet har stillet bankgaranti overfor Skat på t.kr. 2.500.

Kautionsforpligtelser:

Moder- og datterselskabet har kautioneret for 3. mands bankgæld. Bankgælden udgør pr. 31. december 2022 i alt 1.386 t.kr.

Moderselskabet har afgivet erklæring om økonomisk støtte til datterselskab. Støtteerklæringen er gældende indtil datterselskabets årsrapport for 2023 foreligger.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Michael Østergaard Mathiasen, Bjerget 22, 6800 Varde

Hovedaktionær

Transaktioner

I henhold til årsregnskabslovens §98c stk.7 oplyses alene om transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foregået på markedsvilkår. Der har ikke været transaktioner, som ikke er gennemført på markedsvilkår i regnskabet.

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	2022	2021	2022	2021
19. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0	474.481	250.637
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	0	0	-969.897
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.026.449	-3.670.808	0	0
Andre finansielle indtægter	-108.601	-14.158	-276.239	-4.291
Øvrige finansielle omkostninger	12.434	836	734.830	457.060
Skat af årets resultat	85.830	19.820	706.640	1.124.476
	<u>-2.036.786</u>	<u>-3.664.310</u>	<u>1.639.712</u>	<u>857.985</u>
20. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	0	0	-11.233.955	-1.691.074
Ændring i tilgodehavender	-1.535.672	-780.431	352.151	-3.673.644
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	589.879	-1.152.570	-3.085.310	1.955.073
	<u>-945.793</u>	<u>-1.933.001</u>	<u>-13.967.114</u>	<u>-3.409.645</u>