

Karlsen Biler ApS

Saturnvej 16
8700 Horsens

CVR-nr. 34 08 71 64

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 13/06 2024

Søren Bjerregaard Karlsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 12 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 16 |
| Noter | 17 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Karlsen Biler ApS
Saturnvej 16
8700 Horsens

CVR-nr.: 34 08 71 64
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 16. december 2011
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemsted: Horsens

Direktion

Søren Bjerregaard Karlsen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Karlsen Biler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets 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.

Horsens, den 13. juni 2024

Direktion

Søren Bjerregaard Karlsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Karlsen Biler ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Karlsen Biler ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 13. juni 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Kasper Rostgaard Munk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44061

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med biler og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 300.386, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.707.996.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, men skal ses i sammenhæng med, at årets resultat er negativt påvirket med 375 t.kr. vedrørende nedskrivning af tilgodehavender.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karlsen Biler ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af biler og reservedele samt formidlingsprovision indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af biler, værkstedsydelser og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og indtægter fra kompensationsordninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og autodrift.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinstter og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindestående.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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

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

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabets resultat 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 selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.245.164 | 3.101.520 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(1.696.045)</u> | <u>(1.815.551)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 549.119 | 1.285.969 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | <u>(66.624)</u> | <u>(60.519)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 482.495 | 1.225.450 |
| Finansielle indtægter | 3 | 77.500 | 87.400 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>(159.922)</u> | <u>(43.785)</u> |
| Resultat før skat | | 400.073 | 1.269.065 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(99.687)</u> | <u>(286.171)</u> |
| Årets resultat | | <u>300.386</u> | <u>982.894</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 2.000.000 |
| Overført resultat | | <u>300.386</u> | <u>(1.017.106)</u> |
| | | <u>300.386</u> | <u>982.894</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 152.045 | 218.669 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>152.045</u> | <u>218.669</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>152.045</u> | <u>218.669</u> |
| Salgsbiler og reservedele | | 5.110.268 | 2.918.720 |
| Varebeholdninger | | <u>5.110.268</u> | <u>2.918.720</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.778.079 | 4.070.659 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.455.887 | 2.936.875 |
| Andre tilgodehavender | | 824.122 | 1.070.702 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 17.691 | 21.560 |
| Tilgodehavender | | <u>6.075.779</u> | <u>8.099.796</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>1.705.581</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>11.186.047</u> | <u>12.724.097</u> |
| Aktiver i alt | | <u>11.338.092</u> | <u>12.942.766</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 3.627.996 | 3.327.609 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 2.000.000 |
| Egenkapital | | <u>3.707.996</u> | <u>5.407.609</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 7 | 15.929 | 24.746 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>15.929</u> | <u>24.746</u> |
| Kreditinstitutter | | 591.186 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.336.562 | 5.504.657 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.701.725 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.626.865 | 14.875 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 108.504 | 289.278 |
| Anden gæld | | 249.325 | 1.701.601 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>7.614.167</u> | <u>7.510.411</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>7.614.167</u> | <u>7.510.411</u> |
| Passiver i alt | | <u>11.338.092</u> | <u>12.942.766</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 80.000 | 3.327.610 | 2.000.000 | 5.407.610 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (2.000.000) | (2.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 300.386 | 0 | 300.386 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 80.000 | 3.627.996 | 0 | 3.707.996 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Årets resultat | | 300.386 | 982.894 |
| Reguleringer | 10 | 248.733 | 292.075 |
| Ændring i driftskapital | 11 | <u>(6.268.891)</u> | <u>1.321.013</u> |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | (5.719.772) | 2.595.982 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 77.500 | 80.400 |
| Renteudbetalinger og lignende | | <u>(159.920)</u> | <u>(36.787)</u> |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | (5.802.192) | 2.639.595 |
| Betalt selskabsskat | | <u>(289.278)</u> | <u>(634.194)</u> |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | (6.091.470) | 2.005.401 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>11.000</u> |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | 0 | 11.000 |
| Optagelse af gæld til kreditinstitutter | | 591.186 | 0 |
| Udlån til/fra tilknyttede virksomheder | | 3.182.713 | 1.564.625 |
| Udlån til / tilbagebetaling kapitalejer | | 2.611.990 | 0 |
| Betalt udbytte | | <u>(2.000.000)</u> | <u>(2.000.000)</u> |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 4.385.889 | (435.375) |
| Ændring i likvider | | (1.705.581) | 1.581.026 |
| Likvider 1. januar 2023 | | <u>1.705.581</u> | <u>124.555</u> |
| Likvider 31. december 2023 | | 0 | 1.705.581 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>1.705.581</u> |
| Likvider 31. december 2023 | | 0 | 1.705.581 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.442.708 | 1.555.358 |
| Pensioner | 230.831 | 229.443 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.506 | 30.750 |
| | <u>1.696.045</u> | <u>1.815.551</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>66.624</u> | <u>60.519</u> |
| | <u>66.624</u> | <u>60.519</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>77.500</u> | <u>87.400</u> |
| | <u>77.500</u> | <u>87.400</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 64.200 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>95.722</u> | <u>43.785</u> |
| | <u>159.922</u> | <u>43.785</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|--|
| | kr. | kr. |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | (8.817) | (3.107) |
| Sambeskatningsbidrag | 108.504 | 289.278 |
| | 99.687 | 286.171 |
| | | |
| 6 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2023 | | 448.871 |
| Kostpris 31. december 2023 | | 448.871 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | | 230.202 |
| Årets afskrivninger | | 66.624 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | | 296.826 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | | 152.045 |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| | kr. | kr. |
| 7 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 15.929 | 24.746 |
| | 15.929 | 24.746 |

Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Søren Karlsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, der udgør 591 t.kr. pr. 31. december 2023 (31. december 2022: 0 t.kr.) er der givet virksomhedspant på 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg på 8.130 t.kr. pr. 31. december 2023 (31. december 2022: 7.159 t.kr.)

Selskabets bank har på vegne af selskabet stillet en betalingsgaranti overfor SKAT på 500 t.kr.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | (77.500) | (87.400) |
| Finansielle omkostninger | 159.922 | 43.785 |
| Af- og nedskrivninger | 66.624 | 49.519 |
| Skat af årets resultat | 99.687 | 286.171 |
| | <u>248.733</u> | <u>292.075</u> |
| 11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | (2.191.549) | 3.276.300 |
| Ændring i tilgodehavender | 1.543.029 | (2.024.544) |
| Ændring i leverandører mv. | (5.620.371) | 69.257 |
| | <u>(6.268.891)</u> | <u>1.321.013</u> |