

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Karlsen Biler ApS

Saturnvej 16
8700 Horsens

CVR-nr. 34 08 71 64

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 08/03 2022

Søren Bjerregaard Karlsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	12
Balance pr. 31. december 2021	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Karlsen Biler ApS
Saturnvej 16
8700 Horsens

CVR-nr.: 34 08 71 64
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Stiftet: 16. december 2011
Regnskabsår: 10. 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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 22. februar 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 22. februar 2022

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 2021 udviser et overskud på kr. 2.253.069, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.424.716.

Årets resultat anses for tilfredsstillende

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 2021 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.

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, værkstedsydelse og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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 kursgevinst 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.

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 poster 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindestående.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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.

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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets 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 selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste	2	4.735.873	2.944.929
Personaleomkostninger	1	<u>(1.794.686)</u>	<u>(1.390.821)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.941.187	1.554.108
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(117.525)</u>	<u>(146.839)</u>
Resultat før finansielle poster		2.823.662	1.407.269
Finansielle indtægter	4	122.500	154.088
Finansielle omkostninger	5	<u>(47.864)</u>	<u>(100.207)</u>
Resultat før skat		2.898.298	1.461.150
Skat af årets resultat	6	<u>(645.229)</u>	<u>(322.544)</u>
Årets resultat		<u>2.253.069</u>	<u>1.138.606</u>
Foreslået udbytte		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>253.069</u>	<u>(861.394)</u>
		<u>2.253.069</u>	<u>1.138.606</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	279.188	467.777
Materielle anlægsaktiver		<u>279.188</u>	<u>467.777</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>279.188</u>	<u>467.777</u>
Salgsbiler og reservedele		6.195.020	3.438.418
Varebeholdninger		<u>6.195.020</u>	<u>3.438.418</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.605.938	1.242.102
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.452.976	4.028.657
Andre tilgodehavender		560.312	922.483
Periodeafgrænsningsposter		20.651	28.039
Tilgodehavender		<u>7.639.877</u>	<u>6.221.281</u>
Likvide beholdninger		<u>124.555</u>	<u>2.625.760</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.959.452</u>	<u>12.285.459</u>
Aktiver i alt		<u>14.238.640</u>	<u>12.753.236</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		4.344.716	4.091.647
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000.000
Egenkapital		<u>6.424.716</u>	<u>6.171.647</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>27.853</u>	<u>16.818</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>27.853</u>	<u>16.818</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		743.421	1.020.836
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		356.415	2.395.188
Skyldigt sambeskatningsbidrag		634.194	326.150
Anden gæld	9	<u>6.052.041</u>	<u>2.822.597</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.786.071</u>	<u>6.564.771</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.786.071</u>	<u>6.564.771</u>
Passiver i alt		<u>14.238.640</u>	<u>12.753.236</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	4.091.647	2.000.000	6.171.647
Betalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	253.069	2.000.000	2.253.069
Egenkapital 31. december 2021	80.000	4.344.716	2.000.000	6.424.716

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Årets resultat		2.253.069	1.138.606
Reguleringer	12	583.294	415.502
Ændring i driftskapital	13	<u>(5.798.850)</u>	<u>5.776.473</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(2.962.487)	7.330.581
Renteindbetalinger og lignende		122.500	154.088
Renteudbetalinger og lignende		<u>(47.865)</u>	<u>(100.206)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		(2.887.852)	7.384.463
Betalt selskabsskat		<u>(326.150)</u>	<u>(201.948)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(3.214.002)	7.182.515
Køb af materielle anlægsaktiver		(31.111)	(151.460)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>207.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		175.889	(151.460)
Udlån til/fra tilknyttede virksomheder		(424.319)	(578.492)
Udlån til / tilbagebetaling øvrige udlån		2.961.227	(2.628.300)
Betalt udbytte		<u>(2.000.000)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		536.908	(3.206.792)
Ændring i likvider		(2.501.205)	3.824.263
Likvide beholdninger		2.625.760	0
Kassekredit		<u>0</u>	<u>(1.198.503)</u>
Likvider 1. januar 2021		<u>2.625.760</u>	<u>(1.198.503)</u>
Likvider 31. december 2021		124.555	2.625.760
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>124.555</u>	<u>2.625.760</u>
Likvider 31. december 2021		124.555	2.625.760

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.519.797	1.270.793
Pensioner	213.200	68.000
Andre omkostninger til social sikring	35.023	25.184
Andre personaleomkostninger	26.666	26.844
	1.794.686	1.390.821
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktér.		
Resultatet af de særlige poster, som er indregnet posterne i resultatopgørelsen, kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultat	104.824	0
Gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	86.205	0
	191.029	0
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	117.525	146.839
	117.525	146.839
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	122.500	152.700
Andre finansielle indtægter	0	1.388
	122.500	154.088

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	47.864	100.207
	<u>47.864</u>	<u>100.207</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	11.035	(3.606)
Sambeskatningsbidrag	634.194	326.150
	<u>645.229</u>	<u>322.544</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>743.031</u>
Kostpris 1. januar 2021		743.031
Tilgang i årets løb		31.111
Afgang i årets løb		(265.271)
Kostpris 31. december 2021		<u>508.871</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		275.253
Årets afskrivninger		117.525
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		(163.095)
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>229.683</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>279.188</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	27.853	16.818
	<u>27.853</u>	<u>16.818</u>
9 Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	873.483	2.391.009
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	124.246	185.050
Feriepenge	19.312	93.175
Andre skyldige omkostninger	5.035.000	153.363
	<u>6.052.041</u>	<u>2.822.597</u>

10 Eventualforpligtelser

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

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, der udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2020 (31. december 2020: 0 t.kr.) er der givet virksomhedspant på 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg på 9.080 t.kr. pr. 31. december 2020 (31. december 2020: 5.205 t.kr.)

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

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(122.500)	(154.088)
Finansielle omkostninger	47.864	100.207
Af- og nedskrivninger	12.701	146.839
Skat af årets resultat	645.229	322.544
	<u>583.294</u>	<u>415.502</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(2.756.602)	3.447.327
Ændring i tilgodehavender	(994.277)	(412.221)
Ændring i leverandører mv.	(2.047.971)	2.741.367
	<u>(5.798.850)</u>	<u>5.776.473</u>