



**Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# **N.H. Reservedele ApS**

**Hønkysvej 2, Hønkys, 6230 Rødekro**

**CVR-nr. 34 73 88 82**

## **Årsrapport**

### **2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2023.

---

Erik Steen Boe  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for N.H. Reservedele ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 3. marts 2023

### Direktion

Allan Beining  
Direktør

### Bestyrelse

Ole Zachariassen  
Formand

Erik Steen Boe  
Næstformand

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Til anpartshaverne i N.H. Reservedele ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.H. Reservedele ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Sønderborg, den 3. marts 2023

### **Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor  
mne19693

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	N.H. Reservedele ApS Hønkysvej 2 Hønkys 6230 Rødekro
	Telefon: 51 30 00 89 Hjemmeside: <a href="http://www.nh-reservedele.dk">www.nh-reservedele.dk</a>
	CVR-nr.: 34 73 88 82 Stiftet: 15. november 2012 Hjemsted: Aabenraa Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022 10. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Ole Zachariassen, Formand Erik Steen Boe, Næstformand
<b>Direktion</b>	Allan Beining, Direktør
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i salg af reservedele.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.059 t.kr. mod 1.816 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 784 t.kr. mod 581 t.kr. sidste år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for N.H. Reservedele ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### 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 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 kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### 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 og for betalte acontoskatter.

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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.059.286</b>	<b>1.815.779</b>
1 Personaleomkostninger	-986.376	-1.044.057
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.123	-9.318
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.050.787</b>	<b>762.404</b>
Andre finansielle indtægter	9.055	4.318
Øvrige finansielle omkostninger	-54.185	-20.006
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.005.657</b>	<b>746.716</b>
Skat af årets resultat	-221.826	-165.815
<b>Årets resultat</b>	<b>783.831</b>	<b>580.901</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	200.000
Overføres til overført resultat	383.831	380.901
<b>Disponeret i alt</b>	<b>783.831</b>	<b>580.901</b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.489	16.112
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>73.489</u>	<u>16.112</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>73.489</u></b>	<b><u>16.112</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.755.493</u>	<u>2.355.049</u>
Varebeholdninger i alt	<u>2.755.493</u>	<u>2.355.049</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	793.621	992.499
Udskudte skatteaktiver	83.062	65.682
Andre tilgodehavender	296.021	74.500
Periodeafgrænsningsposter	<u>39.897</u>	<u>31.530</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.212.601</u>	<u>1.164.211</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>298.498</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.968.094</u></b>	<b><u>3.817.758</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.041.583</u></b>	<b><u>3.833.870</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.377.857	994.026
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.857.857</u></b>	<b><u>1.274.026</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	277.071	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	817.257	195.220
Selskabsskat	89.206	57.816
Anden gæld	1.000.192	2.306.808
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.183.726</u>	<u>2.559.844</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.183.726</u></b>	<b><u>2.559.844</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.041.583</u></b>	<b><u>3.833.870</u></b>
<b>2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>3 Eventualposter</b>		

**Noter**

	2022 kr.	2021 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	901.833	957.506
Pensioner	70.759	70.634
Andre omkostninger til social sikring	13.784	15.917
	<u>986.376</u>	<u>1.044.057</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

**2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	2.755
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	794
Anlægsaktiver	73

**3. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Der er stillet sikkerhed af tredjemand.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 72 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33 måneder og en samlet restleasingydelse på 628 t.kr.

## Allan Beining

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Beining

Direktør

På vegne af N.H. Reservedele ApS

ID: 1c4cd9cf-cdbd-436b-b0eb-4b3320cf7bc9

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 10:11:48

Underskrevet med MitID



## Ole Zachariassen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Zachariassen

Bestyrelsesformand

På vegne af N.H. Reservedele ApS

ID: 2dbf0caf-e15d-4c81-b372-21db1d64cf3e

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 13:40:51

Underskrevet med MitID



## Erik Steen Boe

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Steen Boe

Bestyrelsesmedlem

På vegne af N.H. Reservedele ApS

ID: 5aae4908-43da-4b03-bf5a-adb65a8c785d

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 12:46:47

Underskrevet med MitID



## Niels Christian Schjøth

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Niels Christian Schjøth

Revisor

På vegne af Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisi...

ID: 1288247061251

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 14:12:06

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Erik Steen Boe

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Steen Boe

Dirigent

På vegne af N.H. Reservedele ApS

ID: 5aae4908-43da-4b03-bf5a-adb65a8c785d

Tidspunkt for underskrift: 07-03-2023 kl.: 12:13:37

Underskrevet med MitID

