

**Holstebro Turistbusser ApS**  
Rasmus Færchs Vej 28, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 38 63 27

**Årsrapport**  
**2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2024

---

Chanette Mulvad Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Holstebro Turistbusser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. maj 2024

### Direktion

Chanette Mulvad Madsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejeren i Holstebro Turistbusser ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holstebro Turistbusser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 revisoreres 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.

Skjern, den 13. maj 2024

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Henrik Ludvigsen**

statsautoriseret revisor  
mne27765

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Holstebro Turistbusser ApS Rasmus Færchs Vej 28 7500 Holstebro  Telefon: 97 42 76 76  CVR-nr.: 35 38 63 27 Stiftet: 26. juni 2013 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Chanette Mulvad Madsen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Modervirksomhed</b>	Chanette Mulvad Holding ApS
<b>Dattervirksomheder</b>	KCM Leasing 2019 ApS, Holstebro CM Leasing ApS, Holstebro

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive busvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.627.106 kr. mod 1.042.031 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holstebro Turistbusser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til drift af kørselsmateriel og fremmed arbejde.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

### 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.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen 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.

### 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 finansiel 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.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

#### Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

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

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende 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 og kontantbeholdninger.

### 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.

### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holstebro Turistbusser ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>28.541.868</b>	<b>22.711.734</b>
2 Personaleomkostninger	-22.876.481	-19.081.503
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.627.281	-2.572.807
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.038.106</b>	<b>1.057.424</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	157.245	160.272
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	121.989	16.404
Andre finansielle indtægter	258.196	204.566
4 Øvrige finansielle omkostninger	-263.588	-162.570
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.311.948</b>	<b>1.276.096</b>
5 Skat af årets resultat	-684.842	-234.065
<b>Årets resultat</b>	<b>2.627.106</b>	<b>1.042.031</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	507.083	160.272
Udbytte for regnskabsåret	900.000	750.000
Overføres til overført resultat	1.220.023	131.759
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.627.106</b>	<b>1.042.031</b>

## Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.490.685	9.251.940
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.490.685</u>	<u>9.251.940</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	759.887	560.110
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	255.947	224.804
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.015.834</u>	<u>784.914</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.506.519</u></b>	<b><u>10.036.854</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	664.799	631.010
Varebeholdninger i alt	<u>664.799</u>	<u>631.010</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.480.997	1.187.115
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.497.376	558.633
Andre tilgodehavender	1.451.488	588.383
Periodeafgrænsningsposter	1.370.770	1.037.325
Tilgodehavender i alt	<u>9.800.631</u>	<u>3.371.456</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.701.532	1.560.413
Værdipapirer i alt	<u>1.701.532</u>	<u>1.560.413</u>
Likvide beholdninger	2.055.302	1.295.732
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>14.222.264</u></b>	<b><u>6.858.611</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>23.728.783</u></b>	<b><u>16.895.465</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	156.863	156.863
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	667.355	160.272
	Overført resultat	10.663.177	9.443.154
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	900.000	750.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>12.387.395</u></b>	<b><u>10.510.289</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
9	Hensættelser til udskudt skat	380.037	474.366
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>380.037</u></b>	<b><u>474.366</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	239.347	62.878
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.061.526	955.927
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.059.632	2.035.079
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	779.171	200.487
	Anden gæld	6.821.675	2.656.439
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.961.351</u>	<u>5.910.810</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.961.351</u></b>	<b><u>5.910.810</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>23.728.783</u></b>	<b><u>16.895.465</u></b>

1 Oplysninger om dagsværdi

10 Eventualposter



## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksom-</b> <b>hedskapital</b>	<b>Reserve for</b> <b>nettoop-</b> <b>skrivning</b> <b>efter den</b> <b>indre vær-</b> <b>dis metode</b>	<b>Overført re-</b> <b>sultat</b>	<b>Foreslået</b> <b>udbytte for</b> <b>regnskabs-</b> <b>året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2023	156.863	160.272	9.443.154	750.000	10.510.289
Udloddet udbytte	0	0	0	-750.000	-750.000
Resultatandel	0	507.083	1.220.023	900.000	2.627.106
	<b>156.863</b>	<b>667.355</b>	<b>10.663.177</b>	<b>900.000</b>	<b>12.387.395</b>

## Noter

### 1. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 31. december 2023	1.701.532
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	141.119

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	19.885.985	16.792.082
Pensioner	2.169.649	1.758.443
Andre omkostninger til social sikring	458.595	362.644
Personaleomkostninger i øvrigt	362.252	168.334
	<u><b>22.876.481</b></u>	<u><b>19.081.503</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>66</u>	<u>54</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.627.281</u>	<u>2.572.807</u>
	<u><b>2.627.281</b></u>	<u><b>2.572.807</b></u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	110.741	66.191
Andre finansielle omkostninger	152.847	96.379
	<u><b>263.588</b></u>	<u><b>162.570</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	779.171	200.487
Årets regulering af udskudt skat	-94.329	33.578
	<u><b>684.842</b></u>	<u><b>234.065</b></u>

## Noter

	31/12 2023	31/12 2022	
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. januar 2023	31.465.906	30.094.839	
Tilgang i årets løb	2.045.966	2.631.067	
Afgang i årets løb	-1.487.593	-1.260.000	
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>32.024.279</b>	<b>31.465.906</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-22.213.966	-20.901.158	
Årets afskrivninger	-2.627.281	-2.572.808	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.307.653	1.260.000	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-23.533.594</b>	<b>-22.213.966</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>8.490.685</b>	<b>9.251.940</b>	
<b>7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. januar 2023	50.000	50.000	
Tilgang i årets løb	42.532	0	
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>92.532</b>	<b>50.000</b>	
Opskrivninger 1. januar 2023	510.110	349.838	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	157.245	160.272	
<b>Opskrivninger 31. december 2023</b>	<b>667.355</b>	<b>510.110</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>759.887</b>	<b>560.110</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
KCM Leasing 2019 ApS, Holstebro	100 %	713.821	153.711
CM Leasing ApS, Holstebro	100 %	46.066	3.534
		<b>759.887</b>	<b>157.245</b>

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>8. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2023	224.804	182.483
Tilgang i årets løb	<u>31.143</u>	<u>42.321</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>255.947</u></b>	<b><u>224.804</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>255.947</u></b>	<b><u>224.804</u></b>
<b>9. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	474.366	440.788
Udskudt skat af årets resultat	<u>-94.329</u>	<u>33.578</u>
	<b><u>380.037</u></b>	<b><u>474.366</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	281.272	340.028
Omsætningsaktiver	<u>98.765</u>	<u>134.338</u>
	<b><u>380.037</u></b>	<b><u>474.366</u></b>

## 10. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på ca. 3.000 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 15-114 måneder og en samlet restleasingydelse på ca. 13.085 t.kr.

#### Diverse:

Likvide beholdninger 2.055 t.kr. indeholder deponeringskonto overfor Rejsegarantifonden på 151 t.kr.

Der er indgået huslejeaftaler med en opsigelsesperiode på op til 12 måneder. Den årlige husleje udgør ca. 900 t.kr. incl. moms.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Chanette Mulvad Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

## Noter

---

### 10. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Chanette Mulvad Madsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Chanette Mulvad Madsen

Direktør

ID: c33195d5-8f17-478e-9585-a1db3248ab22

Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 09:36:45

Underskrevet med MitID



## Henrik Ludvigsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Ludvigsen

Revisor

ID: 8d708be3-0a30-4145-b717-53bc2bb79182

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 10:01:19

Underskrevet med MitID



## Chanette Mulvad Madsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Chanette Mulvad Madsen

Dirigent

ID: c33195d5-8f17-478e-9585-a1db3248ab22

Tidspunkt for underskrift: 13-05-2024 kl.: 10:37:26

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 181fb0ThqYz251774407

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).