

Autohuset Frederikssund A/S

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. februar 2024

Anne-Marie Sannemand Lund Kristensen
dirigent

CVR-nr. 35 81 98 19
Holmensvej 10, 3600 Frederikssund

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Autohuset Frederikssund A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 29. februar 2024

Direktion:

Johnny Vilhelmsen
adm. direktør

Bestyrelse:

Claus Bjerring Christiansen
formand

Peter Winkel Persson
næstformand

Rolf Trap Hillers

Nils Rodh

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Autohuset Frederikssund A/S

Konklusion

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Autohuset Frederikssund A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet. 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 29. februar 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Jensen
statsautoriseret revisor
mne18651

Philip Olsen
statsautoriseret revisor
mne49060

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Autohuset Frederikssund A/S
Holmensvej 10
3600 Frederikssund

Telefon: 47 31 02 87
Hjemmeside: www.vw-frederikssund.dk
www.skoda-frederikssund.dk

CVR-nr.: 35 81 98 19
Hjemsted: Frederikssund

Bestyrelse

Claus Bjerring Christiansen (formand)
Peter Winkel Persson (næstformand)
Rolf Trap Hillers
Nils Rodh

Direktion

Johnny Vilhelmsen, adm. direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. februar 2024.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af nye og brugte biler, salg af reservedele og tilbehør, værkstedsdrift samt salg af et bredt udbud af serviceydelser til autobranschen. Dette gøres med udgangspunkt i at være autoriseret Volkswagen- og Skoda forhandler og service partner samt autoriseret Seat service partner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet indgik som en del af Car Holding A/S-koncernen indtil 30. juni 2023, hvorefter Car Holding A/S-koncernen er blevet en del af Semler Mobility Retail A/S.

Salget af nye biler har fulgt den generelle udvikling i totalmarkedet for personbiler. På salget af nye biler har selskabet haft en stigende aktivitet, som påvirker omsætningen positivt, men overskudgraden har ikke fulgt med.

Brugtbilsmarkedet har i 2023 været et svært marked at navigere i, hvor især markedsefterspørgslen har været en usikker parameter, som er påvirket af udbuddet af biler, prispunkter på bilmarkedet og ikke mindst udviklingen i renteniveauet og privatforbruget. Samlet set har disse parameter påvirket indtjeningsevnen for de brugte biler i 2023, som har medført en negativ påvirkning af resultatet.

Service markedet har haft et faldende aktivitetsniveau sammenlignet med 2022, hvilket påvirker resultatet negativt.

Kapitalberedskab

Pr. 31. december 2023 har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

Selskabet forventer at blive fusioneret i marts 2024 med moderselskabet Car Holding A/S, og selskabet ophører herefter, hvorfor selskabskapitalen ikke forventes at blive reetableret.

Semler Gruppen A/S har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring.

På den baggrund anser selskabets ledelse kapitalberedskabet for tilstrækkeligt. For yderligere uddybning omkring selskabets kapitalforhold henvises til note 2 "Kapitalberedskab".

Årets resultat

Selskabet realiserede et underskud på 7,8 mio. kr., hvilket ledelsen anser for ikke tilfredsstillende, da ledelsen forventede et positivt resultat.

Efterfølgende begivenheder

Selskabet forventer at blive fusioneret i marts 2024 med selskabet Car Holding A/S, som det fortsættende selskab. Der er herudover ikke indtruffet efterfølgende begivenheder, der har påvirkning på resultat eller egenkapital pr. balancedagen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2023	2022
Bruttoresultat		7.785	13.206
Personaleomkostninger	3	-12.237	-9.740
Af- og nedskrivninger	7,8	-3.242	-757
Resultat af primær drift		-7.694	2.709
Finansielle indtægter	4	16	8
Finansielle omkostninger	5	-1.862	-856
Resultat før skat		-9.540	1.861
Skat af årets resultat	6	1.745	-411
Årets resultat		<u>-7.795</u>	<u>1.450</u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-7.795</u>	<u>1.450</u>
		<u>-7.795</u>	<u>1.450</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2023	2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	7	0	1.922
Udviklingsprojekter		489	554
		489	2.476
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	8	235	469
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.100	13.645
		6.335	14.114
Anlægsaktiver i alt		6.824	16.590
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		16.134	2.917
		16.134	2.917
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.690	3.930
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		71	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.229	0
Selskabsskat		1.230	0
Andre tilgodehavender		2.327	2.743
Periodeafgrænsningsposter	9	0	112
		8.547	6.785
Likvide beholdninger		1.493	77
Omsætningsaktiver i alt		26.174	9.779
AKTIVER I ALT		32.998	26.369

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2023	2022
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	10	600	600
Reserve for udviklingsomkostninger		381	432
Overført resultat		-6.243	1.501
Egenkapital i alt		-5.262	2.533
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	11	158	268
Andre hensatte forpligtelser	12	103	0
Hensatte forpligtelser i alt		261	268
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	13	0	1.622
		0	1.622
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser		5.347	14.934
Leverandører af varer og tjenesteydelser		431	2.342
Gæld til tilknyttede virksomheder		26.250	1.926
Gæld til associerede virksomheder		273	0
Selskabsskat		0	328
Anden gæld		2.441	2.416
Periodeafgrænsningsposter	14	3.257	0
		37.999	21.946
Gældsforpligtelser i alt		37.999	23.568
PASSIVER I ALT		32.998	26.369
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter og ejerforhold	17		
Efterfølgende begivenheder	18		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitaloppgørelse

tkr.	Note	Aktiekapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022		600	483	0	575	1.658
Udloddet udbytte		0	0	0	-575	-575
Overført jf. resultatdisponering		0	0	1.450	0	1.450
Aktiverede udviklingsomkostninger		0	-51	51	0	0
Egenkapital 1. januar 2023		<u>600</u>	<u>432</u>	<u>1.501</u>	<u>0</u>	<u>2.533</u>
Overført jf. resultatdisponering		0	0	-7.795	0	-7.795
Aktiverede udviklingsomkostninger		0	-51	51	0	0
Egenkapital 31. december 2023		<u><u>600</u></u>	<u><u>381</u></u>	<u><u>-6.243</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-5.262</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autohuset Frederikssund A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

I forbindelse med Semler Holding koncernens overtagelse af Car Holding A/S og dens datterselskaber er den anvendte regnskabspraksis ændret på finansielt leasede aktiver, hvor klassifikationen er ændret fra varebeholdninger til materielle anlægsaktiver. Sammenligningstallet for 2022 er korrigeret med 13,0 mio. kr., hvor varebeholdninger er blevet reduceret og en tilsvarende stigning i materielle anlægsaktiver. Ændringen har ikke haft nogen resultateffekt for 2022.

Der er herudover for året 2022 foretaget reklassifikationer i balancen under aktiver hvor igangværende arbejder og deposita er reklassificeret til andre tilgodehavender med 1,5 mio. kr. samt i resultatopgørelsen er der reklassificeret fra personaleomkostninger til bruttofortjeneste med 0,3 mio. kr. Reklassifikationerne har ikke haft nogen resultateffekt.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet

Autohuset Frederikssund A/S indgår i koncernregnskabet for Semler Holding A/S, Park Allé 355, 2605 Brøndby.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I overensstemmelse med ÅRL § 32 er regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger sammendraget til posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

I omkostninger til varer og hjælpematerialer indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Semler Gruppens danske selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

For perioden 1. januar – 30. juni 2023 var selskabet en del af sambeskatningen under administrations-selskabet Car Holding A/S, og for perioden 1. juli til 31. december 2023 er selskabet Semler Holding A/S nyt administrations-selskab i sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter består af aktiverede omkostninger vedrørende special tilpasning af ERP-system.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Et beløb svarende til de aktiverede udviklingsomkostninger i balancen indregnes i posten "reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven formindskes i værdi som følge af afskrivningerne.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler.....	2-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år

Restværdien af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres når begrundelsen for nedskrivninger ikke længere består.

Varebeholdninger

Biler måles til faktisk kostpris, mens reservedele, tilbehør og andre varebeholdninger måles til kostpris efter vejret gennemsnit metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres når begrundelsen for nedskrivninger ikke længere består.

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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Likvider

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

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til udskudt skat, garantiforpligtelser m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Såfremt opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til kapitalværdi.

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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat eller skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

2 Kapitalberedskab

Semler Gruppen A/S har overfor selskabet afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring.

På baggrund af forventningerne til den forestående fusion og de afgivne erklæringer, er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til finansiering af selskabets drift frem til fusionen.

3 Personaleomkostninger

tkr.	2023	2022
Gager og lønninger	11.278	8.917
Pensioner	836	645
Andre omkostninger til social sikring	123	178
	12.237	9.740
 Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	 19	 18

4 Finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	16	8
	16	8

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	210	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.652	856
	1.862	856

Årsregnskab 1. januar – 31. december

6 Skat af årets resultat

tkr.	2023	2022
Årets aktuelle skat	-1.635	328
Årets regulering af udskudt skat	-110	83
(- = indtægt)	-1.745	411

7 Immaterielle anlægsaktiver

tkr.	Goodwill	Udviklings- projekter	I alt
Kostpris 1. januar	3.305	652	3.957
Kostpris 31. december	3.305	652	3.957
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.383	98	1.481
Årets af- og nedskrivninger	1.922	65	1.987
Af- og nedskrivninger 31. december	3.305	163	3.468
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	489	489
Afskrives over	10 år	10 år	

Udviklingsprojekter består af specialtilpasning af ERP-system som skal bidrage til effektivisering af selskabets administration.

8 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar	849	2.471	3.320
Regulering primo ifm. ændring af regnskabspraksis	0	12.971	12.971
Tilgang	0	7.433	7.433
Afgang	0	-14.345	-14.345
Kostpris 31. december	849	8.530	9.379
Af- og nedskrivninger 1. januar	380	1.797	2.177
Årets af- og nedskrivninger	234	1.021	1.255
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang	0	-388	-388
Af- og nedskrivninger 31. december	614	2.430	3.044
Regnskabsmæssig værdi 31. december	235	6.100	6.335
Heraf finansielt leasede aktiver	0	5.583	5.583
Afskrives over	2-5 år	5 år	

Årsregnskab 1. januar – 31. december

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte leasingydelser mv.

10 Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 600 aktier á nominelt 1.000 kr.

Aktiekapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

11 Udskudt skat

tkr.	2023	2022
Udskudt skat 1. januar	268	185
Årets regulering af udskudt skat	-110	83
Udskudt skat 31. december (- = aktiv)	158	268

De udskudte skatte består primært af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt skattemæssige underskud.

12 Andre hensatte forpligtelser

	2023	2022
Andre hensatte forpligtelser 1. januar	0	0
Anvendt i året	0	0
Hensat for året	103	0
Andre hensatte forpligtelser 31. december	103	0

Af andre hensatte forpligtelser forventes 103 tkr. at blive anvendt inden for et år, 0 tkr. forventes at blive anvendt inden for 1-5 år, og 0 tkr. forventes at blive anvendt efter 5 år.

13 Gældforpligtelser

	Inden 1 år	1-5 år	Efter 5 år
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser	5.347	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	431	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.250	0	0
Gæld til associerede virksomheder	273	0	0
Anden gæld	2.441	0	0
Periodeafgrænsningsposter	3.257	0	0
	37.999	0	0

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består primært af forudbetalinger fra kunder.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Eksterne huslejeforpligtelser andrager med 1 års uopsigelighed i alt 1,6 mio. kr.

Semler Gruppen A/S har indgået Cash Pool aftale i DKK med Danske Bank for selskaberne Semler Holding A/S, Skandinavisk Motor Co. A/S, Semler Mobility Retail A/S, Semler Ejendomme A/S, Semler Leasing A/S, Semler IT A/S, SGA A/S, Skandinavisk Motor Co. Premium Import A/S, SMC PI Holding A/S, Connected Cars A/S, Holo A/S, Dribe A/S, Dribe Danmark A/S, Shared Mobility A/S, RTT Radiotelefonteknik Herlev A/S, Semler Agro Ejendomme Nord A/S, Semler Agro A/S, Autohuset Frederikssund A/S, Autohuset Glostrup A/S, Autohuset Glostrup-Valby A/S, Autohuset Ringsted A/S, Kronborg Auto A/S og Car Holding A/S.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Semler Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 5,6 mio. kr., jf. note 8, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2023 udgør 5,3 mio. kr.

Der er tinglyst et pantsætningsforbud i selskabets nye køretøjer, der ikke tidligere har været indregistreret, samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.

Selskabet har til sikkerhed for betaling af registreringskredit stillet en garanti overfor Skat på 2,5 mio. kr.

17 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Car Holding A/S, Hovedvejen 193, 2600 Glostrup

Hovedaktionær

Selskabet indgår for største og mindste koncernregnskab i koncernrapporten for det ultimative moderselskab Semler Holding A/S, der ejer 100% af aktiekapitalen i Semler Gruppen A/S, der ejer 100% af aktiekapitalen i Semler Mobility Retail A/S, som ejer 100% af aktiekapitalen i Car Holding A/S.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, aktionær, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

18 Efterfølgende begivenheder

Selskabet forventer at blive fusioneret i marts 2024 med selskabet Car Holding A/S, som det fortsættende selskab. Der er herudover ikke indtruffet efterfølgende begivenheder, der har påvirkning på resultat eller egenkapital pr. balancedagen.