

Holo 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. 38 15 16 81
Banevingen 14A, 2200 København N

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

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt 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.

København, den 12. februar 2024

Direktion:

Lars Himmer
adm. direktør

Christian Bering Pedersen
direktør

Bestyrelse:

Ulrik Drejsig
formand

Philipp Wetzel

Cédric Nyvlt

Lars Himmer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Holo 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 Holo 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 12. februar 2024
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Jensen
statsautoriseret revisor
mne18651

Philip Olsen
statsautoriseret revisor
mne49060

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Holo A/S
Banevingen 14A
2200 København N

Telefon: 21 57 93 42
Hjemmeside: www.letsholo.com

CVR-nr.: 38 15 16 81
Hjemsted: København

Bestyrelse

Ulrik Drejsig (formand)
Philipp Wetzel
Cédric Nyvlt
Lars Himmer

Direktion

Lars Himmer, adm. direktør
Christian Bering Pedersen, direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. februar 2024.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabet, som blev etableret i 2016, varetager udvikling af aktiviteter og rådgivning inden for førerløs teknologi på vej og i luften. Dette omfatter på nuværende tidspunkt passager- og fragttransport på jorden, samt fragttransport med droner i luften.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2023 er der indgået et strategisk delsalg af 33% af aktierne til AMAG-Gruppen, som er Volkswagens importør i Schweiz. Dette har været med til at sikre nye kontrakter samt fremgang i eksisterende projektsamarbejder indenfor både dronelevering af reservedele til off-shore havvindmøller samt test af autonome køretøjer i omegnen af Oslo.

Efter det nye strategiske partnerskab, har selskabet i 2023 haft et højere aktivitetsniveau end de foregående år, da selskabet og dets datterselskab, Amobility AS, i samarbejde med både et trafikelskab og en techvirksomhed er gået i gang med at teste autonome køretøjer i Norge. Denne test- og udviklingsperiode kommer til at løbe frem til midten af 2024, hvorefter det er planen at åbne for, at kunder kan benytte den nye service i en begrænset pilotudgave, indtil der er indhentet nok data og læring til at rulle autonome køretøjer bredere ud i slutningen af 2024 eller begyndelsen af 2025. Første gennemførelse i Oslo involverede fem autonome køretøjer med sikkerhedsoperatører.

Ved siden af de autonome køretøjer i Oslo og omegn, har selskabet i samarbejde med en transport- og logistikvirksomhed samt en luftlogistikvirksomhed arbejdet med fragt ved hjælp af autonome droner i det danske luftrum. I 2023 har selskabet gennemført en test, hvorved reservedele skulle leveres ved hjælp af droner til havvindmøller. På sigt anser man dette som en stor mulighed, da dronerne kan erstatte både serviceskibe og helikoptere, som er dyre i drift. Til selve testen blev der gennemført i alt 40 flyvninger med en succesrate på 100% på trods af udfordrende vindforhold.

Selskabet arbejder fortsat med at definere den næste generation af projekter med autonome køretøjer på jorden og i luften i tæt samarbejde med kunder og leverandører, og med det strategiske delsalg til AMAG-gruppen, er der nu to aktionærer, som er proaktive i læring om og skabelse af fremtidens mobilitet.

Selskabet fik i 2023 et kapitalindskud på 20,5 mio. kr., hvorved egenkapitalen er blevet reetableret. Selskabet er således sikret tilstrækkelig finansiering til selskabets fremtidige drift.

Årets resultat

Selskabet realiserede et underskud på -7,8 mio. kr., hvilket er i overstemmelse med ledelsens forventninger.

Forventninger til fremtiden

Ledelsens forventning til årets resultat for 2024 er et underskud på 5 - 8 mio. kr. for 2024.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste		1.271	6.078
Andre driftsomkostninger		0	-68
Personaleomkostninger	2	-8.876	-9.586
Af- og nedskrivninger	6	-77	-462
Resultat af primær drift		-7.682	-4.038
Resultat efter skat i dattervirksomheder	7	-2.125	3.572
Finansielle indtægter	3	342	32
Finansielle omkostninger	4	-71	-71
Resultat før skat		-9.536	-505
Skat af årets resultat	5	1.696	1.004
Årets resultat		<u>-7.840</u>	<u>499</u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-7.840</u>	<u>499</u>
		<u>-7.840</u>	<u>499</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2023	2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	111	188
		<u>111</u>	<u>188</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	5.990	1.194
		<u>5.990</u>	<u>1.194</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.101</u>	<u>1.382</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		451	868
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.249	1.289
Selskabsskat		490	2.822
Andre tilgodehavender		860	233
Periodeafgrænsningsposter		628	154
Udskudt skatteaktiv	8	535	899
		<u>12.213</u>	<u>6.265</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>547</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.213</u>	<u>6.812</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.314</u>	<u>8.194</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2023	2022
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	9	1.411	900
Reserve for valutakursregulering		730	135
Overført resultat		14.762	2.588
Egenkapital i alt		<u>16.903</u>	<u>3.623</u>
Hensatte forpligtelser			
Andre hensatte forpligtelser		0	280
Kapitalandele med negativ indre værdi	7	0	3.198
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>3.478</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296	126
Gæld til tilknyttede virksomheder		52	84
Anden gæld		1.063	883
		<u>1.411</u>	<u>1.093</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.411</u>	<u>1.093</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.314</u>	<u>8.194</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Ejerforhold	12		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitaloppgørelse

tkr.	Aktiekapital	Reserve for valutakurs- regulering	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	800	63	-7.811	-6.948
Kapitalforhøjelse inkl. overkurs	100	0	9.900	10.000
Valutakursregulering	0	72	0	72
Overført jf. resultatdisponering	0	0	499	499
Egenkapital 1. januar 2023	900	135	2.588	3.623
Kapitalforhøjelse inkl. overkurs	511	0	20.014	20.525
Valutakursregulering	0	595	0	595
Overført jf. resultatdisponering	0	0	-7.840	-7.840
Egenkapital 31. december 2023	<u>1.411</u>	<u>730</u>	<u>14.762</u>	<u>16.903</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet

I henhold til ÅRL § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskaberne for Holo A/S og dattervirksomheder 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 finansiel 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.

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, der opstår ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

I overensstemmelse med ÅRL § 32 er regnskabsposten nettoomsætning, omkostninger til varer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter indeholdt i regnskabsposten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, hvilket omfatter projekter indeholdende planlægning, drift og dataindsamling vedrørende selvkørende biler, indregnes i nettoomsætningen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

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 af handelsvarer.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tilskud til udviklingsprojekter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets driftsaktiviteter herunder tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver samt nedskrivninger på igangværende projekter.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

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.

Det ultimative moderselskab Semler Holding A/S er administrationselskab for 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

Materielle anlægsaktiver

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3-10 år

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

Værdiforringelse af aktiver

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

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for valutakursreguleringer

Reserve for valutakursreguleringer omfatter andel af valutakursdifferencer, opstået ved omregning af regnskaber for enheder med en anden funktionel valuta end danske kroner, kursreguleringer vedrørende aktiver og forpligtelser, der udgør en del af virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder. Reserven opløses ved afhændelse af udenlandske enheder, eller hvis betingelserne for effektiv sikring ikke længere er til stede.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Hensatte forpligtelser

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.

Endvidere indregnes skønnede omkostninger til tabsgivende kontrakter, hvor de uundgåelige omkostninger forbundet med at opfylde aftalen overstiger indtægterne.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi. 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 acontoskatter.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

2 Personaleomkostninger

tkr.	2023	2022
Gager og lønninger	8.077	8.757
Pensioner	685	741
Andre omkostninger til social sikring	114	88
	<u>8.876</u>	<u>9.586</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>11</u>	<u>13</u>

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	297	4
Øvrige finansielle indtægter	45	28
	<u>342</u>	<u>32</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

4 Finansielle omkostninger

tkr.	2023	2022
Øvrige finansielle omkostninger	71	71
	<u>71</u>	<u>71</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-2.012	-3.787
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	-48	6
Årets regulering af udskudt skat	382	2.777
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	-18	0
(- = indtægt)	<u>-1.696</u>	<u>-1.004</u>

6 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	6.098
Kostpris 31. december	<u>6.098</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	5.910
Årets af- og nedskrivninger	77
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>5.987</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>111</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

7 Kapitalandele i dattervirksomheder

tkr.	2023	2022
Kostpris 1. januar	14.017	14.017
Årets tilgang	9.524	0
Kostpris 31. december	23.541	14.017
Værdireguleringer 1. januar	-16.021	-19.665
Regulering til primo	0	3.445
Årets resultat	-2.125	127
Valutakursregulering	595	72
Værdireguleringer 31. december	-17.551	-16.021
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	3.198
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.990	1.194

Navn	Hjemsted	Stemme og ejerandel	Nominel aktiekapital	Egenkapital ultimo	Resultat før skat	Resultat efter skat
Amobility AB	Sverige	100%	t.SEK 1.000	1.209	9	9
Amobility AS	Norge	100%	t.NOK 230	4.781	-2.134	-2.134
				5.990	-2.125	-2.125

8 Udskudt skat

	2023	2022
Udskudt skat 1. januar	-899	-3.676
Reguleringer vedrørende tidligere år	-18	0
Årets regulering af udskudt skat	382	2.777
Udskudt skat 31. december (- = aktiv)	-535	-899

9 Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 1.410.500 aktier á nominelt 1 kr.

De seneste 5 års ændringer kan specificeres således:

	2023	2022	2021	2020	2019
Saldo 1. januar	900	800	700	600	500
Kapitalforhøjelse	511	100	100	100	100
Saldo 31. december	1.411	900	800	700	600

Årsregnskab 1. januar – 31. december

10 Gældsforpligtelser

tkr.	<u>Inden 1 år</u>	<u>1-5 år</u>	<u>Efter 5 år</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	296	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	52	0	0
Anden gæld	1.063	0	0
	<u>1.411</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser til tredjemand udgør med 3 måneders uopsigelighed i alt 9 tkr. pr. 31. december 2023.

Huslejeforpligtelser overfor koncernselskaber andrager med op til 2 års uopsigelighed i alt 0,6 mio. kr.

Selskabet har leaset biler. Leasingperioden udløber i 2024, men aftalerne kan til enhver tid opsiges. Leasingforpligtelsen andrager 92 tkr.

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, Ejendommen T4 ApS under frivillig likvidation, 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.

Semler Gruppen A/S har indgået Cash Pool aftale i EUR med Danske Bank for selskaberne Skandinavisk Motor Co. A/S, Semler Mobility Retail A/S, Semler Agro A/S, Semler Leasing A/S, Holo A/S, Connected Cars A/S, Skandinavisk Motor Co Premium Import A/S, SMC PI Holding A/S, Semler Premium Sweden AB og Semler IT A/S.

Semler Gruppen A/S er moms-mæssigt fællesregistreret med følgende selskaber i koncernen: Semler Agro A/S, Semler Holding A/S, Skandinavisk Motor Co Premium Import A/S, Shared Mobility A/S, Semler Mobility Retail A/S, Semler Ejendomme A/S, Semler Agro Ejendomme Nord A/S, SMC PI Holding A/S, SGA A/S, Semler Agro Ejendomme Øst A/S, Semler Equipment A/S, Semler Invest A/S, Holo A/S, Connected Cars A/S, Dribe A/S, Dribe Danmark A/S, Semler IT A/S og Skandinavisk Motor Co A/S. Disse selskaber hæfter solidarisk for selskabernes momstilsvær.

Selskabet har over for tredjepart stillet garantier på i alt 0,4 mio. kr.

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 administrationselskab 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.

12 Ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse og ejerforhold

Semler Gruppen A/S, Park Allé 355, 2605 Brøndby 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.