

Dribe Danmark A/S

Årsrapport 2023

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

Anne-Marie Sannemand Lund Kristensen
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Resultatopgørelse	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	8
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 Dribe Danmark 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 perioden 1. januar til 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 5. februar 2024

Direktion:

Peter Winkel Persson
adm. direktør

Bestyrelse:

Ulrik Drejsig
formand

Tina Moltke-Leth
næstformand

Christian Swane Mourier

Claus Bjerring Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dribe Danmark 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 Dribe Danmark 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 revisorers 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 5. februar 2024
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Jensen
statsautoriseret revisor
mne18651

Philip Olsen
statsautoriseret revisor
mne49060

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Dribe Danmark A/S
Turbinevej 9
2860 Søborg

Telefon: 43 28 82 00
Hjemmeside: www.dribe.dk

CVR-nr.: 38 72 91 44
Hjemsted: Gladsaxe

Bestyrelse

Ulrik Drejsig (formand)
Tina Moltke-Leth (næstformand)
Christian Swane Mourier
Claus Bjerring Christiansen

Direktion

Peter Winkel Persson, adm. direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. februar 2024.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at tilbyde fleksible, kundetilpassede mobilitetsløsninger igennem erhvervelse af bil på abonnementsbasis, hvor der udbydes biler til både private kunder og erhvervskunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dribe Danmark A/S (tidligere CFCO A/S) har pr. 1. oktober 2023 ændret navn og foretaget en spaltning af selskabet med tilbagevirkende kraft til 1. januar 2023. Regnskabsmæssigt er book-value metoden anvendt, hvorfor sammenligningstallene for 2022 er uændret og er grundet spaltningen ikke sammenlignelige med aktiviteten for 2023. Den "teknologiske" gren af selskabet er i denne forbindelse udspaltet til et nyoprettet selskab, Dribe A/S.

Dribe Danmark A/S forsætter som driftselskab, hvor selskabet skal varetage bilabonnementer i Danmark. Selskabet beskæftiger sig både med B2C og B2B, hvor de tilbyder kunderne en fleksibel og kundetilpasset mobilitetsløsning via app.

Dribe Danmark A/S er franchisetager af "Dribe"-konceptet.

Kapitalberedskab

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

Selskabet vil i 2024 få tilført yderligere kapital på i alt 25 mio. kr. fra dets moderselskab, hvorved selskabskapitalen reetableres.

Derudover har moderselskabet afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring der er gældende indtil afholdelsen af den ordinære generalforsamling for regnskabet 2024.

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 -12,4 mio. kr., hvilket ledelsen anser for værende ikke tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste		-2.727	5.090
Andre driftsomkostninger		0	-412
Personaleomkostninger	3	-11.125	-16.904
Af- og nedskrivninger	7,8	-1.599	-21.182
Resultat af primær drift		-15.451	-33.408
Finansielle indtægter	4	149	27
Finansielle omkostninger	5	-403	-768
Resultat før skat		-15.705	-34.149
Skat af årets resultat	6	3.263	7.504
Årets resultat		<u>-12.442</u>	<u>-26.645</u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-12.442</u>	<u>-26.645</u>
		<u>-12.442</u>	<u>-26.645</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
	7		
Udviklingsprojekter		0	28.661
Udviklingsprojekter under udførelse		0	1.184
		<u>0</u>	<u>29.845</u>
Materielle anlægsaktiver			
	8		
Indretning af lejede lokaler		109	224
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.459	1.245
		<u>8.568</u>	<u>1.469</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.568</u>	<u>31.314</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.436	3.821
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33	1.556
Udskudt skatteaktiv	9	297	0
Andre tilgodehavender		375	601
Periodeafgrænsningsposter	10	3.043	1.980
		<u>10.184</u>	<u>7.958</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.184</u>	<u>7.958</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.752</u>	<u>39.272</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2023	2022
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	11	1.500	1.400
Reserve for udviklingsomkostninger		0	23.279
Overført resultat		-24.508	-30.705
Egenkapital i alt		<u>-23.008</u>	<u>-6.026</u>
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	9	0	6.308
Andre hensættelser		315	498
Hensatte forpligtelser i alt		<u>315</u>	<u>6.806</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser	12	7.379	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.910	4.493
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.836	22.769
Selskabsskat		8.393	207
Anden gæld		3.468	7.303
Periodeafgrænsningsposter		3.459	3.720
		<u>41.445</u>	<u>38.492</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>41.445</u>	<u>38.492</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.752</u>	<u>39.272</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	13		
Ejerforhold	14		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

tkr.	Aktiekapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	1.300	28.236	-98.917	-69.381
Kapitalforhøjelse inkl. overkurs	100	0	89.900	90.000
Overført jf. resultatdisponering	0	0	-26.645	-26.645
Nettoregulering, aktiverede udviklingsomkostninger	0	-4.957	4.957	0
Egenkapital 1. januar 2023	1.400	23.279	-30.705	-6.026
Afgang ved spaltning	0	-23.279	1.939	-21.340
Skatteeffekt af spaltning	0	0	-13.200	-13.200
Kapitalforhøjelse inkl. overkurs	100	0	29.900	30.000
Overført jf. resultatdisponering	0	0	-12.442	-12.442
Egenkapital 31. december 2023	1.500	0	-24.508	-23.008

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dribe Danmark 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.

Dribe Danmark A/S (tidligere CFCO A/S) har pr. 1. oktober 2023 ændret navn og foretaget en spaltning af selskabet med tilbagevirkende kraft til 1. januar 2023. Regnskabsmæssigt er book-value metoden anvendt, hvorfor sammenligningstallene for 2022 er uændret og er grundet spaltningen ikke sammenlignelige med aktiviteten for 2023.

Koncernregnskabet

Dribe Danmark 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætning, 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder bonusser samt 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 af handelsvarer.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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 omkostninger af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

aktiverede udviklingsomkostninger i balancen indregnes i posten "reserve for udviklings-omkostninger" under egenkapitalen. Reserven formindskes i værdi som følge af afskrivningerne.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 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 6 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3-5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 leasingydelser. 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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver 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 nettosalgpris 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til udskudt skat 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 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

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

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

Selskabet vil i 2024 få tilført yderligere kapital på i alt 25 mio. kr. fra dets moderselskab, Semler Gruppen A/S.

Derudover har moderselskabet afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring der er gældende indtil afholdelsen af den ordinære generalforsamling for regnskabet 2024.

På baggrund af den yderligere kapital der tilføres selskabet i 2024 og de afgivne erklæringer, er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til finansiering af selskabets fortsatte drift.

3 Personaleomkostninger

tkr.	2023	2022
Gager og lønninger	10.265	21.368
Pensioner	743	1.432
Andre omkostninger til social sikring	117	299
	11.125	23.099
Heraf aktiveret som udviklingsprojekt	0	-6.195
	11.125	16.904
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	18	32

Årsregnskab 1. januar – 31. december

4 Finansielle indtægter

tkr.	2023	2022
Øvrige finansielle indtægter	<u>149</u>	<u>27</u>
	<u>149</u>	<u>27</u>

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	196	458
Øvrige finansielle omkostninger	<u>207</u>	<u>310</u>
	<u>403</u>	<u>768</u>

6 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-3.346	-6.093
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	1	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>82</u>	<u>-1.411</u>
(- = indtægt)	<u>-3.263</u>	<u>-7.504</u>

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings- projekter	Udviklings- projekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar	156.339	1.184	157.523
Afgang ved spaltning	<u>-156.339</u>	<u>-1.184</u>	<u>-157.523</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	127.678	0	127.678
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang ved spaltning	<u>-127.678</u>	<u>0</u>	<u>-127.678</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>		

Udviklingsprojekter under udførelse vedrører videreudvikling af app og IT-plattform.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

8 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar	674	3.474	4.148
Tilgang	0	10.481	10.481
Afgang ved spaltning	0	-165	-165
Afgang	0	-1.926	-1.926
Kostpris 31. december	<u>674</u>	<u>11.864</u>	<u>12.538</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	450	2.229	2.679
Årets af- og nedskrivninger	115	1.484	1.599
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang	0	-308	-308
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>565</u>	<u>3.405</u>	<u>3.970</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>109</u>	<u>8.459</u>	<u>8.568</u>
Heraf finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>7.379</u>	<u>7.379</u>
Afskrives over	<u>6 år</u>	<u>3-5 år</u>	

9 Udskudt skat

	2023	2022
Udskudt skat 1. januar	6.308	7.719
Afgang ved spaltning	-6.687	0
Årets regulering af udskudt skat	82	-1.411
Udskudt skat 31. december (-= aktiv)	<u>-297</u>	<u>6.308</u>

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiverne, består primært af forudbetalte serviceydelser og vægtafgift.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

11 Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 1.100 aktier á nominelt 1.000 kr.

De seneste 5 års ændringer kan specificeres således:

tkr.	2023	2022	2021	2020	2019
Saldo 1. januar	1.400	1.300	1.200	1.100	1.000
Kapitalforhøjelse	100	100	100	100	100
Saldo 31. december	1.500	1.400	1.300	1.200	1.100

12 Gældsforpligtelser

	Inden 1 år	1-5 år	Efter 5 år
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser	7.379	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.910	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.836	0	0
Selskabsskat	8.393	0	0
Anden gæld	3.468	0	0
Periodeafgrænsningsposter	3.459	0	0
	41.445	0	0

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser udgør med op til 2 års uopsigelighed i alt 0,1 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, 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 er momsmæssigt 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 leaset biler. Leasingperioden udløber i 2024-2026, men aftalerne kan til enhver tid opsiges. Leasingforpligtelserne andrager 57,9 mio. kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 7,4 mio. kr. og er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2023 udgør 7,4 mio. kr.

Årsregnskab 1. januar – 31. December

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.

14 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.