



Dansk Motor Finans A/S

H.C. Ørsteds Vej 18
6000 Kolding
CVR-nr. 39311151

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.03.2024

Rasmus Sandvej Juulsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	9
Balance pr. 31.12.2023	10
Egenkapitalopgørelse for 2023	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Motor Finans A/S

H.C. Ørsteds Vej 18

6000 Kolding

CVR-nr.: 39311151

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Tage Sandvej Nielsen, formand

Rasmus Sandvej Juulsen

Lya Juulsen

Kim Asferg Mikkelsen

Direktion

Rasmus Sandvej Juulsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Dansk Motor Finans A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 07.03.2024

Direktion

Rasmus Sandvej Juulsen
direktør

Bestyrelse

Tage Sandvej Nielsen
formand

Rasmus Sandvej Juulsen

Lya Juulsen

Kim Asferg Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dansk Motor Finans A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Motor Finans A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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. Fejlinformation 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 anvendte 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 07.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peter Kjærsgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne46587

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	17.362	9.328	18.256	17.200	17.484
Driftsresultat	9.509	4.619	13.029	13.508	15.193
Resultat af finansielle poster	(1.367)	(770)	1.954	(73)	(42)
Årets resultat	6.345	3.633	12.000	10.488	11.810
Balancesum	93.931	56.787	80.979	64.052	45.169
Investeringer i materielle aktiver	223	0	298	1.622	714
Egenkapital	41.696	35.352	36.719	25.285	14.802
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	16,47	10,08	38,71	52,33	132,70
Soliditetsgrad (%)	44,39	62,25	45,34	39,48	32,77

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive leasingvirksomhed samt værdifastsættelse af motorkøretøjer og dermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 17.362 t.kr. mod 9.328 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.345 t.kr. mod 3.633 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er højere end forventet sidste år. Årsagen kan primært henføres til stigende aktivitet og en større kontraktspulje.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes et resultat før skat i niveauet 10.000 - 12.000 t.kr., men som følge af usikkerhed vedrørende den generelle markedsudvikling er forventningen forbundet med skøn.

Anvendelse af finansielle instrumenter

Selskabet har ikke væsentlige risici i den løbende drift. Risici ved ændringer i valutakurser og renteniveau har særlig fokus. Selskabet fører en finansieringspolitik, der opererer med lav risikoprofil for valuta-, rente- og kreditrisici.

Videnressourcer

Selskabet har, via kerneforretningens aktiviteter, med udvikling og design af software oparbejdet faglig kvalificeret arbejdskraft, og har opbygget stor viden inden for selskabets ydelser og produkter. Der arbejdes organisatorisk på løbende at vedligeholde og tiltrække faglig kvalificeret arbejdskraft.

Miljømæssige forhold

Selskabet er underlagt miljøhensyn i henhold til gældende danske regler og stiller krav til samarbejdspartnere. Det tilstræbes at skabe engagerede long-term relationer med klare fælles mål og selskabet søger løbende at belaste miljøet mindst muligt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		17.362.156	9.327.663
Personaleomkostninger	2	(7.475.614)	(4.342.576)
Af- og nedskrivninger		(377.170)	(366.041)
Driftsresultat		9.509.372	4.619.046
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	510.249
Andre finansielle indtægter	3	396.343	9.125
Andre finansielle omkostninger	4	(1.762.888)	(778.731)
Resultat før skat		8.142.827	4.359.689
Skat af årets resultat	5	(1.798.304)	(727.022)
Årets resultat	6	6.344.523	3.632.667

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.551	157.819
Indretning af lejede lokaler		636.420	707.738
Materielle aktiver	7	710.971	865.557
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	2.363.827
Deposita		239.970	0
Finansielle aktiver	8	239.970	2.363.827
Anlægsaktiver		950.941	3.229.384
Fremstillede varer og handelsvarer		3.789.127	1.839.694
Varebeholdninger		3.789.127	1.839.694
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	80.250.073	50.052.664
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.469.445	507.169
Tilgodehavende skat		0	19.778
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	288.470	503.683
Periodeafgrænsningsposter	11	648.495	0
Tilgodehavender		88.656.483	51.083.294
Likvide beholdninger		534.258	634.143
Omsætningsaktiver		92.979.868	53.557.131
Aktiver		93.930.809	56.786.515

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital	12	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	2.177.107
Overført overskud eller underskud		41.196.313	32.674.683
Egenkapital		41.696.313	35.351.790
Udskudt skat	13	3.382.585	1.874.100
Hensatte forpligtelser		3.382.585	1.874.100
Bankgæld		13.618.785	5.069.203
Deposita		1.550.560	972.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.741.110	11.588.691
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.265.162	975.439
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.175.218	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		289.819	0
Anden gæld		3.211.257	954.792
Kortfristede gældsforpligtelser		48.851.911	19.560.625
Gældsforpligtelser		48.851.911	19.560.625
Passiver		93.930.809	56.786.515
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	17		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markeds-mæssige vilkår	18		
Koncernforhold	19		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.177.107	32.674.683	35.351.790
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(2.177.107)	2.177.107	0
Årets resultat	0	0	6.344.523	6.344.523
Egenkapital ultimo	500.000	0	41.196.313	41.696.313

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	6.822.926	3.985.395
Pensioner	373.515	107.280
Andre omkostninger til social sikring	107.618	95.658
Andre personaleomkostninger	171.555	154.243
	7.475.614	4.342.576
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14	10

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 er der ikke oplyst om vederlag til ledelsen.

3 Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	331.283	0
Renteindtægter i øvrigt	742	9.125
Valutakursreguleringer	1.130	0
Øvrige finansielle indtægter	63.188	0
	396.343	9.125

4 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	152.218	0
Renteomkostninger i øvrigt	933.494	135.029
Valutakursreguleringer	12.839	4.652
Øvrige finansielle omkostninger	664.337	639.050
	1.762.888	778.731

5 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	289.819	838.222
Ændring af udskudt skat	1.508.485	(111.200)
	1.798.304	727.022

6 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Overført resultat	6.344.523	3.632.667
	6.344.523	3.632.667

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	416.332	1.413.876
Tilgange	0	222.584
Kostpris ultimo	416.332	1.636.460
Af- og nedskrivninger primo	(258.513)	(706.138)
Årets afskrivninger	(83.268)	(293.902)
Af- og nedskrivninger ultimo	(341.781)	(1.000.040)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.551	636.420

8 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	186.720	0
Tilgange	0	239.970
Afgange	(186.720)	0
Kostpris ultimo	0	239.970
Opskrivninger primo	2.177.107	0
Tilbageførsel ved afgange	(2.177.107)	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	239.970

9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser der forfalder mere end 1 år efter balancedagen udgør 4.918 t.kr.

10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet pr. 31. december 2023 består af tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse på 288 t.kr. vedrørende leasing af biler fra selskabet. Leasingaftalerne er finansielle leasingaftaler, som er indgået i regnskabsåret på sædvanlige vilkår, herunder med hensyn til forrentning, afdrag og restværdi. Tilgodehavendet vedrører de pr. ultimo december måned udestående leasingydelser inklusiv restværdi, der afvikles over den resterende leasingperiode.

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter (aktiv) består af forudbetalte omkostninger.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
A-aktier	50.000	1	50.000
B-aktier	450.000	1	450.000
	500.000		500.000

13 Udskudt skat

	2023 kr.	2022 kr.
Materielle aktiver	36.575	71.784
Tilgodehavender	3.346.010	1.874.358
Forpligtelser	0	(72.042)
Udskudt skat i alt	3.382.585	1.874.100

Bevægelser i året	2023 kr.	2022 kr.
Primo	1.874.100	1.985.300
Indregnet i resultatopgørelsen	1.508.485	(111.200)
Ultimo	3.382.585	1.874.100

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023 kr.	2022 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	294.000	0
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	294.000	0

Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervslokaler med søsterselskabet DMF Ejendomsselskab ApS. Aftalen kan opsiges med 3 måneders varsel.

15 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med R.S. Juulsen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets egen bankgæld samt søsterselskabers bankgæld er der deponeret ejerpantebrev (virksomhedspant) på nom. 45.000 t.kr., som hidrører selskabets driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer og simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør 84.114 t.kr. pr. balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af selskabets bankgæld udgør 13.619 t.kr. pr. balancedagen. Den regnskabsmæssige værdi af søsterselskabernes bankgæld udgør 4.930 t.kr. pr. balancedagen.

17 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

DMF Group A/S, Kolding CVR-nr. 43326554, ejer 100 % af aktiekapitalen i selskabet, og har dermed bestemmende indflydelse på selskabet.

Rasmus Sandvej Juulsen, Lunderskov, har dermed bestemmende indflydelse på selskabet.

18 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

19 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste og største koncern:

R.S. Juulsen Holding ApS, CVR-nr. 39388308, Lunderskov

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Ved indgåelse af leasingaftaler på finansielle vilkår (finansiel leasing) anses det leasede aktiv for solgt til leasingtager på tidspunktet for leasingaftalens begyndelse. Nettoomsætning indregnes svarende til dagsværdien af aktivet eller – hvis lavere – nutidsværdien af de minimumsleasingydelse, som leasingtager i henhold til aftalen er eller kan blive forpligtet til at betale, inklusiv garanteret restværdi.

Rente- og gebyrindtægter vedrørende finansielle leasingaftaler indregnes ligeledes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lønrefusion.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt øvrige finansielle indtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt øvrige finansielle omkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages

lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Netto-realiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle leasingtilgodehavender, der indgår i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, indregnes ved første indregning som et tilgodehavende svarende til nettoinvesteringen i aftalen, hvilket svarer til nutidsværdien af de minimumsleasingydelser, som leasingtager er eller kan blive forpligtet til at betale, inklusiv garanteret restværdi. Leasingtilgodehavender måles efter første indregning til amortiseret kostpris.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse, idet denne indgår i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for R.S. Juulsen Holding ApS, CVR-nr. 39388308.