



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Next Mobility Tønder A/S

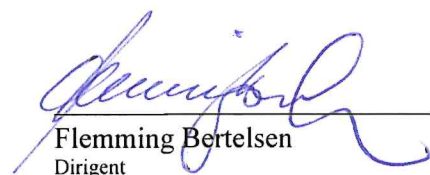
Ribelandevej 55, 6270 Tønder

CVR-nr. 39 63 22 17

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2024.



Flemming Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Next Mobility Tønder A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 11. marts 2024

Direktion



Bent Hansen


Bestyrelse



Bent Hansen



Brian Hansen



Peder Reggelsen Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Next Mobility Tønder A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Next Mobility Tønder A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 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. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Sønderborg, den 11. marts 2024

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor

mne19693

Selskabsoplysninger

Selskabet	Next Mobility Tønder A/S Ribelandevej 55 6270 Tønder Telefon: 74721012 CVR-nr.: 39 63 22 17 Stiftet: 23. marts 1972 Hjemsted: Tønder Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 53. regnskabsår
Bestyrelse	Bent Hansen Brian Hansen Peder Reggelsen Thomsen
Direktion	Bent Hansen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Augustenborg Landevej 7 6400 Sønderborg
Modervirksomhed	BRH Holding Tønder ApS

Hovedtal og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	17.676	18.708	18.337	20.184	5.044
Resultat af primær drift	5.917	7.218	6.066	8.643	2.103
Finansielle poster, netto	-2.037	-1.273	-1.062	-1.761	-388
Årets resultat	3.206	4.632	3.886	5.615	1.368
Balance:					
Balancesum	95.218	91.502	78.180	95.619	64.973
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.372	1.356	3.572	15.348	0
Egenkapital	33.217	40.011	40.379	41.493	40.701
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-6.931	-7.260	22.502	-3.527	1.455
Investeringsaktivitet	-2.372	-1.356	-3.295	-15.348	0
Finansieringsaktivitet	-10.746	-5.742	4.908	-9.552	16
Pengestrømme i alt	-20.050	-14.358	24.115	-28.427	1.471
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	22	23	25	25	25
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	121,4	146,2	172,6	124,7	253,3
Soliditetsgrad	34,9	43,7	51,6	43,4	62,6
Egenkapitalforrentning	8,8	11,5	9,5	13,7	3,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger..

Hoved- og nøgletallene for 2019 omfatter kun perioden 1. oktober til 31. december 2019.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er autoriseret VW- og Skodaforhandler med dertil knyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 3.206 t.kr. mod 4.632 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 33.216 t.kr.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer aktivitet- og indtjening på samme niveau i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Next Mobility Tønder A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Next Mobility Tønder A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	17.676.119	18.708
1 Personaleomkostninger	-9.909.439	-9.655
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.849.632	-1.835
Driftsresultat	5.917.048	7.218
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	357.349	150
Andre finansielle indtægter	274.816	29
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.668.725	-1.452
Resultat før skat	3.880.488	5.945
Skat af årets resultat	-674.729	-1.313
3 Årets resultat	3.205.759	4.632

Balance 31. december

Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Software	293.057	410
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>293.057</u>	<u>410</u>
5 Grunde og bygninger	28.717.095	26.317
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.531.105	1.988
7 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>1.304</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>30.248.200</u>	<u>29.609</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>30.541.257</u>	<u>30.019</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	33.310.611	36.070
Varebeholdninger i alt	<u>33.310.611</u>	<u>36.070</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.145.367	13.051
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	107.834	44
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.889.829	6.360
Udskudte skatteaktiver	0	64
Tilgodehavende selskabsskat	0	416
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	149.933	0
Andre tilgodehavender	<u>6.015.187</u>	<u>4.026</u>
Tilgodehavender i alt	<u>29.308.150</u>	<u>23.961</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.242.262	1.124
Værdipapirer i alt	<u>1.242.262</u>	<u>1.124</u>
Likvide beholdninger	<u>815.348</u>	<u>328</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>64.676.371</u>	<u>61.483</u>
Aktiver i alt	<u>95.217.628</u>	<u>91.502</u>

Balance 31. december

Passiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
	Aktiekapital	500.000	500
	Overført resultat	32.716.951	29.511
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	10.000
	Egenkapital i alt	33.216.951	40.011
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	47.332	0
	Hensatte forpligtelser i alt	47.332	0
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	8.686.811	9.437
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.686.811	9.437
10	Kortfristet del af langfristet gæld	750.254	746
	Gæld til pengeinstitutter	43.677.124	23.141
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.540.271	2.010
	Gæld til tilknyttede virksomheder	216.432	2.811
	Gæld til associerede virksomheder	2.117.325	6.782
	Anden gæld	4.965.128	6.564
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	53.266.534	42.054
	Gældsforpligtelser i alt	61.953.345	51.491
	Passiver i alt	95.217.628	91.502
11 Oplysninger om dagsværdi			
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
13 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	29.511.192	10.000.000	40.011.192
Udloddet udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets overførte resultat	0	3.205.759	0	3.205.759
	500.000	32.716.951	0	33.216.951

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
Årets resultat	3.205.759	4.632
14 Reguleringer	4.560.920	4.422
15 Ændring i driftskapital	-12.245.844	-13.653
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-4.479.165	-4.599
Renteindbetalinger og lignende	513.885	179
Renteudbetalinger og lignende	-2.668.722	-1.452
Pengestrøm fra ordinær drift	-6.634.002	-5.872
Betalt selskabsskat	-297.351	-1.388
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-6.931.353	-7.260
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.372.209	-1.356
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.372.209	-1.356
Afdrag på langfristet gæld	-746.136	-742
Betalt udbytte	-10.000.000	-5.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-10.746.136	-5.742
Ændring i likvider	-20.049.698	-14.358
Likvider 1. januar 2023	-22.812.078	-8.455
Likvider 31. december 2023	-42.861.776	-22.813
Likvider		
Likvide beholdninger	815.348	328
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-43.677.124	-23.141
Likvider 31. december 2023	-42.861.776	-22.813

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.675.409	8.250
Pensioner	1.157.925	1.327
Andre omkostninger til social sikring	76.105	78
	<u>9.909.439</u>	<u>9.655</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>23</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	60
Andre finansielle omkostninger	2.668.725	1.392
	<u>2.668.725</u>	<u>1.452</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	10.000
Overføres til overført resultat	3.205.759	0
Disponeret fra overført resultat	0	-5.368
Disponeret i alt	<u>3.205.759</u>	<u>4.632</u>
4. Software		
Kostpris 1. januar 2023	586.114	586
Kostpris 31. december 2023	<u>586.114</u>	<u>586</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-175.834	-59
Årets afskrivninger	-117.223	-117
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-293.057</u>	<u>-176</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>293.057</u>	<u>410</u>

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	36.990.026	36.990
Tilgang i årets løb	2.270.451	0
Overførsler	1.303.928	0
Kostpris 31. december 2023	40.564.405	36.990
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-10.672.914	-9.564
Årets afskrivninger	-1.174.396	-1.109
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-11.847.310	-10.673
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	28.717.095	26.317
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	5.614.707	5.729
Tilgang i årets løb	101.758	52
Kostpris 31. december 2023	5.716.465	5.781
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-3.627.347	-3.184
Årets afskrivninger	-558.013	-609
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-4.185.360	-3.793
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.531.105	1.988
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2023	1.303.928	0
Tilgang i årets løb	0	1.304
Overførsler	-1.303.928	0
Kostpris 31. december 2023	0	1.304
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	1.304

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.		
8. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	107.834	44		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	107.834	44		
9. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	-63.891	-45		
Udskudt skat af årets resultat	111.223	-19		
	47.332	-64		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	64.473	90		
Materielle anlægsaktiver	-17.141	-154		
	47.332	-64		
10. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2023	del af lang-	gæld	efter 5 år
	kr.	fristet gæld	31/12 2023	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	9.437.065	750.254	8.686.811	5.644.153
	9.437.065	750.254	8.686.811	5.644.153
11. Oplysninger om dagsværdi				
			Unoterede	Børsnoterede
			værdipapirer	aktier
			og kapital-	kr.
			andele	kr.
			kr.	kr.
Dagsværdi 31. december 2023			165.568	1.076.695
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen			0	118.279

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9.437 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 28.717 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 110 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Som led i forhandlerkontrakten har selskabet stillet bank/betalingsgaranti overfor importøren på 500 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10 mio. kr. med pant i driftsmateriel, varebeholdninger, simple fordringer, rettigheder m.v., samt motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været indregistreret.

Forpligtelser vedr. ikke indregnede leje- eller leasingforpligtelser pr. 31. december 2023 udgør 314 t.kr. frem til udløb.

13. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BRH Holding Tønder ApS, CVR-nr. 35516255, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

14. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.849.631	1.836
Andre finansielle indtægter	-632.165	-179
Øvrige finansielle omkostninger	2.668.725	1.452
Skat af årets resultat	674.729	1.313
	<u>4.560.920</u>	<u>4.422</u>

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.759.493	-5.838
Ændring i tilgodehavender	-5.677.913	-9.134
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-9.327.424	1.319
	<u>-12.245.844</u>	<u>-13.653</u>