

# **Pro Cars CPH ApS**

**Brøndbytoften 12, 2605 Brøndby**

**CVR-nr. 39 75 55 64**

## **Årsrapport**

**1. maj 2021 - 30. april 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2022.

---

**Morten Roland Gullander**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Pro Cars CPH ApS.

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. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 16. november 2022

### **Direktion**

Jannik Dalsted

Morten Roland Gullander

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaverne i Pro Cars CPH ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Pro Cars CPH ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Som det fremgår af note 1 er selskabets skyldige moms indregnet i balancen med kr. 2,8 mio. Den skyldige moms er opgjort baseret på den mest sandsynlige fortolkning af de gældende momsregler, samt den mest sandsynlige fortolkning af modtaget information fra selskabets leverandører. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er der tvivl omkring en række fortolkninger af momsreglerne, samt manglende information fra selskabets leverandører. Afhængigt af udfaldet heraf og baseret på de nuværende fortolkninger er det mulige udfaldsrum, at skyldig moms kan ændre sig i intervallet med et fald på kr. 1,4 mio. og en stigning på kr. 1,4 mio. Konsekvenserne på bruttofortjenesten, skat af årets resultat, egenkapital og skyldig skat fremgår af note 1.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

#### **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### 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.

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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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 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.

Hillerød, den 16. november 2022

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Bo Lysen**

statsautoriseret revisor  
mne32109

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Pro Cars CPH ApS  
Brøndbytoften 12  
2605 Brøndby

CVR-nr.: 39 75 55 64  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

**Direktion**

Jannik Dalsted  
Morten Roland Gullander

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nordstensvej 11  
3400 Hillerød

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af køb og salg af brugte biler og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets skyldige moms er indregnet i balancen med kr. 2,8 mio. Den skyldige moms er opgjort baseret på den mest sandsynlige fortolkning af de gældende momsregler, samt den mest sandsynlige fortolkning af modtaget information fra selskabets leverandører. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er der tvivl omkring en række fortolkninger af momsreglerne, samt manglende information fra selskabets leverandører. Afhængigt af udfaldet heraf og baseret på de nuværende fortolkninger er det mulige udfaldsrum, at skyldig moms kan ændre sig i intervallet med et fald på kr. 1,4 mio. og en stigning på kr. 1,4 mio.

De øvrige påvirkninger på resultatopgørelsen og balancen fremgår nedenfor:

	Fald i moms på kr. 1,4 mio.	Stigning i moms på kr. 1,4 mio.
Påvirkning på bruttfortjeneste	Stigning på kr. 1,4 mio.	Reduktion på kr. 1,4 mio. kr.
Påvirkning på skat af årets resultat	Stigning på kr. 0,3 mio.	Reduktion på kr. 0,3 mio.
Påvirkning på årets resultat	Stigning på kr. 1,1 mio.	Reduktion på kr. 1,1 mio.
Påvirkning på anden gæld	Reduktion på kr. 1,4 mio.	Stigning på kr. 1,4 mio.
Påvirkning på egenkapital	Stigning på kr. 1,1 mio.	Reduktion på kr. 1,1 mio.
Påvirkning på skyldig skat	Stigning på kr. 0,3 mio.	Reduktion på kr. 0,3 mio.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er som forventet.

### Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Pro Cars CPH ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Der er foretaget præsentationsmæssige ændringer, der ikke har påvirket resultat, balancesummen og egenkapitalen.

Den præsentationsmæssige ændring omfatter, at tilgodehavender hos kapitalinteresser t.kr. 500 placeret under omsætningsaktiver er flyttet til tilgodehavende hos kapitalinteresser placeret under finansielle anlægsaktiver. Korrektionen har ikke påvirket resultat, balancesummen eller egenkapitalen.

### 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.

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, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremadrettet 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:

## Anvendt regnskabspraksis

---

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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.

### Leasingkontrakter

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 samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som ud-trykkes ved af skrivning.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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.

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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.979.243</b>	<b>2.811.307</b>
2 Personaleomkostninger	-1.238.074	-892.086
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-77.417	-32.208
<b>Driftsresultat</b>	<b>663.752</b>	<b>1.887.013</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-20.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-107.250	-116.760
<b>Resultat før skat</b>	<b>536.502</b>	<b>1.770.253</b>
Skat af årets resultat	-123.978	-419.088
<b>Årets resultat</b>	<b>412.524</b>	<b>1.351.165</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	412.524	1.351.165
<b>Disponeret i alt</b>	<b>412.524</b>	<b>1.351.165</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	395.218	129.290
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>395.218</u>	<u>129.290</u>
Kapitalinteresser	0	20.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	350.000	500.000
Andre tilgodehavender	237.572	178.825
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>587.572</u>	<u>698.825</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>982.790</u></b>	<b><u>828.115</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	13.074.160	13.839.068
Varebeholdninger i alt	<u>13.074.160</u>	<u>13.839.068</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.682.285	885.428
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	566.410	0
Tilgodehavende selskabsskat	77.714	138.864
Andre tilgodehavender	1.498.126	3.257.626
Tilgodehavender i alt	<u>9.824.535</u>	<u>4.281.918</u>
Likvide beholdninger	<u>1.113.874</u>	<u>5.004.314</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>24.012.569</u></b>	<b><u>23.125.300</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>24.995.359</u></b>	<b><u>23.953.415</u></b>

**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>	2022	2021
Note	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	3.054.391	2.641.867
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.104.391</u></b>	<b><u>2.691.867</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	10.300	1.800
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>10.300</u></b>	<b><u>1.800</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
3 Anden gæld	2.266.974	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.266.974</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	2.267.009	0
Gæld til pengeinstitutter	4.200.907	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.896.556	3.876.351
Anden gæld	9.249.222	17.383.397
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.613.694</u>	<u>21.259.748</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>21.880.668</u></b>	<b><u>21.259.748</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>24.995.359</u></b>	<b><u>23.953.415</u></b>
<b>1 Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>5 Eventualposter</b>		



## Noter

2021/22

2020/21

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets skyldige moms er indregnet i balancen med kr. 2,8 mio. Den skyldige moms er opgjort baseret på den mest sandsynlige fortolkning af de gældende momsregler, samt den mest sandsynlige fortolkning af modtaget information fra selskabets leverandører. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er der tvivl omkring en række fortolkninger af momsreglerne, samt manglende information fra selskabets leverandører. Afhængigt af udfaldet heraf og baseret på de nuværende fortolkninger er det mulige udfaldsrum, at skyldig moms kan ændre sig i intervallet med et fald på kr. 1,4 mio. og en stigning på kr. 1,4 mio.

De øvrige påvirkninger på resultatopgørelsen og balancen fremgår nedenfor:

	Fald i moms på kr. 1,4 mio.	Stigning i moms på kr. 1 mio.
Påvirkning på bruttofortjeneste	Stigning på kr. 1,4 mio.	Reduktion på kr. 1,4 mio. kr.
Påvirkning på skat af årets resultat	Stigning på kr. 0,3 mio.	Reduktion på kr. 0,3 mio.
Påvirkning på årets resultat	Stigning på kr. 1,1 mio.	Reduktion på kr. 1,1 mio.
Påvirkning på anden gæld	Reduktion på kr. 1,4 mio.	Stigning på kr. 1,4 mio.
Påvirkning på egenkapital	Stigning på kr. 1,1 mio.	Reduktion på kr. 1,1 mio.
Påvirkning på skyldig skat	Stigning på kr. 0,3 mio.	Reduktion på kr. 0,3 mio.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.218.325	887.211
Andre omkostninger til social sikring	19.749	4.875
	<b>1.238.074</b>	<b>892.086</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2

### 3. Anden gæld

Anden gæld i alt	4.533.983	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.267.009	0
	<b>2.266.974</b>	<b>0</b>

## Noter

---

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 4.200 t.kr., og afgivne kautioner for bankgæld og bankgarantier på 2.174 t.kr., er der afgivet virksomhedspant, jf. tinglysningslovens § 47c, ved skadeløsbrev, stort 7.000 t.kr., i driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt brugte køretøjer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	395
Varebeholdninger inkl. brugte køretøjer	13.074
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.621

Kreditinstitutter har tinglyst pantsætningsforbud i driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt brugte køretøjer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr. 395
- Varebeholdninger inkl. brugte køretøjer t.kr. 13.074
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser t.kr. 7.621

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har samlede leasingforpligtelser på 213 t.kr., inklusiv anvisningspligt.

Selskabet har påtaget sig lejeforpligtelse af lejede lokaler udover normal opsigelsestid som på statusdagen kan opgøres til 2.951 t.kr.

#### Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for banklån og bankgarantier vedrørende koncernselskaber. Bankgæld og bankgarantier udgør pr. 30. april 2022 i alt 2.174 t.kr.