

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Nordstensvej 11
3400 Hillerød
CVR-nr. 34209936
T (+45) 33 110 220
www.grantthornton.dk

Pro Cars CPH ApS

Brøndbytoften 12, 2605 Brøndby

CVR-nr. 39 75 55 64

Årsrapport

1. maj 2022 - 30. april 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2023.

Morten Roland Gullander
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 30. november 2023

Direktion

Jannik Dalsted

Morten Roland Gullander

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Pro Cars CPH ApS

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pro Cars CPH ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har pr. 30. april 2023 debitorer for kr. 7,0 mio. Der er usikkerhed omkring en debitors betalingsevne på kr. 5,6 mio., og vi har ikke haft mulighed for at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis for, at denne debitor besidder aktiver svarende til værdiansættelsen af tilgodehavendet på kr. 5,6 mio. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kan anses for nødvendige, samt den mulige effekt heraf på resultatopgørelsen, balance og egenkapital.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Som det fremgår af note 1 er selskabets skyldige moms indregnet i balancen med kr. 0,35 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. 1,3 mio. og en stigning på kr. 1,1 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Hillerød, den 30. november 2023

Grant Thornton

Godkendt 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, Godkendt 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. 0,35 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 regnskabsafslæggelsen 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. 1,3 mio. og en stigning på kr. 1,1 mio.

De øvrige påvirkninger på resultatopgørelsen og balancen fremgår nedenfor:

	Fald i moms på kr. 1,3 mio.	Stigning i moms på kr. 1,1 mio.
Påvirkning på bruttofortjeneste	Stigning på kr. 1,3 mio.	Reduktion på kr. 1,1 mio. kr.
Påvirkning på skat af årets resultat	Stigning på kr. 0,3 mio.	Reduktion på kr. 0,2 mio.
Påvirkning på årets resultat	Stigning på kr. 1,0 mio.	Reduktion på kr. 0,9 mio.
Påvirkning på anden gæld	Reduktion på kr. 1,3 mio.	Stigning på kr. 1,1 mio.
Påvirkning på egenkapital	Stigning på kr. 1,0 mio.	Reduktion på kr. 0,9 mio.
Påvirkning på skyldig skat	Stigning på kr. 0,3 mio.	Reduktion på kr. 0,2 mio.

Selskabet har et tilgodehavende på kr. 5,6 mio hos en debitor, hvor betaling eller øvrige sikkerheder på tidspunktet for regnskabsafslæggelse endnu ikke er modtaget. Det er selskabets vurdering, at debitor i fremtiden vil foretage indbetaling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter balancedagen er selskabets tilgodehavende hos debitor omtalt ovenfor under ”usikkerhed ved indregning eller måling” steget til kr. 8,7 mio. Det er selskabets vurdering, at debitor i fremtiden vil foretage indbetaling.

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.

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, andre driftsindtægter 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	2.381.477	1.979.243
2 Personaleomkostninger	-1.253.012	-1.238.074
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-112.169	-77.417
Driftsresultat	1.016.296	663.752
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-20.000
Øvrige finansielle omkostninger	-1.013.413	-107.250
Resultat før skat	2.883	536.502
Skat af årets resultat	3.580	-123.978
Årets resultat	6.463	412.524
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	6.463	412.524
Disponeret i alt	6.463	412.524

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	339.049	395.218
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>339.049</u>	<u>395.218</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	350.000	350.000
Andre tilgodehavender	144.495	237.572
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>494.495</u>	<u>587.572</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>833.544</u>	<u>982.790</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	13.929.267	13.074.160
Varebeholdninger i alt	<u>13.929.267</u>	<u>13.074.160</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.009.158	7.682.285
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	566.410
Tilgodehavende selskabsskat	199.582	77.714
Andre tilgodehavender	975.715	1.498.126
Tilgodehavender i alt	<u>8.184.455</u>	<u>9.824.535</u>
Likvide beholdninger	<u>289.585</u>	<u>1.113.874</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.403.307</u>	<u>24.012.569</u>
Aktiver i alt	<u>23.236.851</u>	<u>24.995.359</u>

Balance 30. april

Passiver	2023	2022
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	3.060.854	3.054.391
Egenkapital i alt	<u>3.110.854</u>	<u>3.104.391</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	10.300
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>10.300</u>
Gældsforpligtelser		
3 Anden gæld	6.836.671	2.266.974
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.836.671</u>	<u>2.266.974</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	2.972.100	2.267.009
Gæld til pengeinstitutter	6.881.546	4.200.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.865.328	3.896.556
Anden gæld	1.570.352	9.249.222
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.289.326</u>	<u>19.613.694</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>20.125.997</u>	<u>21.880.668</u>
Passiver i alt	<u>23.236.851</u>	<u>24.995.359</u>
1 Usikkerhed ved indregning eller måling		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

2022/23

2021/22

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets skyldige moms er indregnet i balancen med kr. 0,35 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. 1,3 mio. og en stigning på kr. 1,1 mio.

De øvrige påvirkninger på resultatopgørelsen og balancen fremgår nedenfor:

	Fald i moms på kr. 1,3 mio.	Stigning i moms på kr. 1,1 mio.
Påvirkning på bruttofortjeneste	Stigning på kr. 1,3 mio.	Reduktion på kr. 1,1 mio. kr.
Påvirkning på skat af årets resultat	Stigning på kr. 0,3 mio.	Reduktion på kr. 0,2 mio.
Påvirkning på årets resultat	Stigning på kr. 1,0 mio.	Reduktion på kr. 0,9 mio.
Påvirkning på anden gæld	Reduktion på kr. 1,3 mio.	Stigning på kr. 1,1 mio.
Påvirkning på egenkapital	Stigning på kr. 1,0 mio.	Reduktion på kr. 0,9 mio.
Påvirkning på skyldig skat	Stigning på kr. 0,3 mio.	Reduktion på kr. 0,2 mio.

Selskabet har et tilgodehavende på kr. 5,6 mio hos en debitor, hvor betaling eller øvrige sikkerheder på tidspunktet for regnskabsaflæggelse endnu ikke er modtaget. Det er selskabets vurdering, at debitor i fremtiden vil foretage indbetaling.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.227.947	1.218.325
Andre omkostninger til social sikring	25.065	19.749
	1.253.012	1.238.074
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3

3. Anden gæld

Anden gæld i alt	9.808.771	4.533.983
------------------	-----------	-----------

Noter

	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.972.100</u>	<u>-2.267.009</u>
	<u>6.836.671</u>	<u>2.266.974</u>

Anden gæld på kr. 5,9 mio. er ydet som ansvarlig lånekapital og står i tilfælde af låntagers konkurs tilbage for al anden gæld.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 6.881 t.kr., og afgivne kautioner for bankgæld og bankgarantier på 2.601 t.kr., er der afgivet virksomhedspant, jf. tinglysningslovens § 47c, ved skadeløsbrev, stort 8.000 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:

	<u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	339
Varebeholdninger inkl. brugte køretøjer	13.929
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.009

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. 339
- Varebeholdninger inkl. brugte køretøjer t.kr. 13.929
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser t.kr. 7.009

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har samlede leasingforpligtelser på 176 t.kr., inklusiv anvisningspligt.

Selskabet har påtaget sig lejeforpligtelse af lejede lokaler udover normal opsigelsestid som på statusdagen kan opgøres til 1.200 t.kr.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for banklån og bankgarantier vedrørende koncernselskaber. Bankgæld og bankgarantier udgør pr. 30. april 2023 i alt 2.601 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Roland Gullander

Direktør og dirigent

Serienummer: 87e5d9f4-a7d5-434b-9ebd-a5155e43fb7d

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-11-30 16:09:15 UTC



Navnet er skjult

Direktør

Serienummer: b2b25cff-5051-4a69-8765-8324a437cf25

IP: 213.65.xxx.xxx

2023-11-30 21:40:33 UTC



Bo Lysen

BBCJ ApS CVR: 36396385

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton, Godkendt Revisionspartn...

Serienummer: 2951b825-f757-47a7-bfce-b17af07c231f

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-11-30 21:44:31 UTC



Penneo dokumentnøgle: VQEBE-ZCTNA-1ND6K-8PFYG-5GHHP-0KYVO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**