

# **Pro Cars CPH ApS**

**Brøndbytoften 12, 2605 Brøndby**

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

## **Årsrapport**

**1. maj 2023 - 30. april 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2024.

---

Morten Roland Gullander  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 5                  |
| Ledelsesberetning                                       | 6                  |
| <b>Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024</b>         |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 7                  |
| Resultatopgørelse                                       | 12                 |
| Balance   | 13                 |
| Noter   | 15                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 28. november 2024

### **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 2023 - 30. april 2024, 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 indvirkningerne 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Selskabet har pr. 30. april 2024 tilgodehavender for salg og tjenesteydelser for kr. 10,3 mio. Der er usikkerhed omkring enkelte debitorers betalingsevne på ca. kr. 9,3 mio., og vi har ikke haft mulighed for at opnå tilstrækkeligt og egne bevis for, at disse debitorer besidder aktiver svarende til værdiansættelse af tilgodehavenderne på kr. ca. 9,3 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**

Det fremgår af note 1 i årsrapporten, som beskriver usikkerheden forbundet med værdiansættelsen af andre tilgodehavender på kr. 2,8 mio., at udlånet er misligholdt, og der er usikkerhed om låntagers evne til at foretage tilbagebetaling af det skyldige beløb. Låntager har efter balancedagen foretaget tilbagebetaling af kr. 0,9 mio.

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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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 28. november 2024

### **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  
Hostrupsvej 26  
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

Under andre tilgodehavender er optaget et tilgodehavende på kr. 2,8 mio. vedrørende et udlån som selskabet har foretaget. Lånet er misligholdt, og der er således usikkerhed om låntagers betalingsevne. Ledelsen har sammen med selskabets advokat vurderet de sikkerheder, som ligger til grund for lånet, og baseret herpå vurderet, at udlånet kan optages til nominel værdi. Der er efter balancedagen indbetalt kr. 0,9 mio. på udlånet.

Selskabet har et tilgodehavende på kr. 9,3 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.

### 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

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.

### 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.

### 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 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:

## Anvendt regnskabspraksis

---

|   |                  |
|---|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Brugstid<br>5 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.

### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nominel 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.

### 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 nettorealiseringsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 skatemæssigt 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>2023/24</u>   | <u>2022/23</u>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>1.903.534</b> | <b>2.381.477</b> |
| 2 Personaleomkostninger                 | -957.025         | -1.253.012       |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver  | -112.169         | -112.169         |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>834.340</b>   | <b>1.016.296</b> |
| Andre finansielle indtægter             | 619.250          | 0                |
| Øvrige finansielle omkostninger         | -1.197.151       | -1.013.413       |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>256.439</b>   | <b>2.883</b>     |
| Skat af årets resultat                  | -124.430         | 3.580            |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>132.009</b>   | <b>6.463</b>     |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                  |                  |
| Overføres til overført resultat         | 132.009          | 6.463            |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>132.009</b>   | <b>6.463</b>     |

**Balance 30. april**

| <b>Aktiver</b>                              |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>2024</u>              | <u>2023</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                          |                          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 686.080                  | 339.049                  |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>686.080</u>           | <u>339.049</u>           |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser       | 0                        | 350.000                  |
| Andre tilgodehavender                       | 149.018                  | 144.495                  |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             | <u>149.018</u>           | <u>494.495</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>835.098</u></b>    | <b><u>833.544</u></b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                          |                          |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 5.196.977                | 13.929.267               |
| Varebeholdninger i alt                      | <u>5.196.977</u>         | <u>13.929.267</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.300.227               | 7.009.158                |
| Tilgodehavende selskabsskat                 | 248.071                  | 199.582                  |
| Andre tilgodehavender                       | 3.290.825                | 975.715                  |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>13.839.123</u>        | <u>8.184.455</u>         |
| Likvide beholdninger                        | 158.499                  | 289.585                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>19.194.599</u></b> | <b><u>22.403.307</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>20.029.697</u></b> | <b><u>23.236.851</u></b> |

**Balance 30. april**

| <b>Passiver</b>                          |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Note                                     | 2024              | 2023              |
| <b>Egenkapital</b>                       |                   |                   |
| Virksomhedskapital                       | 50.000            | 50.000            |
| Overført resultat                        | 3.192.863         | 3.060.854         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>3.242.863</b>  | <b>3.110.854</b>  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                   |                   |
| Hensættelser til udskudt skat            | 25.100            | 0                 |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>25.100</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                   |                   |
| 3 Anden gæld                             | 5.725.530         | 6.836.671         |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 5.725.530         | 6.836.671         |
| Kortfristet del af langfristet gæld      | 0                 | 2.972.100         |
| Gæld til pengeinstitutter                | 5.809.058         | 6.881.546         |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      | 8.721             | 0                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.908.235         | 1.865.328         |
| Anden gæld                               | 3.310.190         | 1.570.352         |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 11.036.204        | 13.289.326        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>16.761.734</b> | <b>20.125.997</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>20.029.697</b> | <b>23.236.851</b> |

**1 Usikkerhed ved indregning eller måling**

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**5 Eventualposter**



## Noter

---

|  | <u>2023/24</u>   | <u>2022/23</u>   |
|--|------------------|------------------|
| <b>1. Usikkerhed ved indregning eller måling</b>   |                  |                  |
| Under andre tilgodehavender er optaget et tilgodehavende på kr. 2,8 mio. vedrørende et udlån som selskabet har foretaget. Lånet er misligholdt, og der er således usikkerhed om låntagers betalingsevne. Ledelsen har sammen med selskabets advokat vurderet de sikkerheder, som ligger til grund for lånet, og baseret herpå vurderet, at udlånet kan optages til nominel værdi. Der er efter balancedagen indbetalt kr. 0,9 mio. på udlånet. |                  |                  |
| Selskabet har et tilgodehavende på kr. 9,3 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.  |                  |                  |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>  |                  |                  |
| Lønninger og gager   | 937.385          | 1.227.947        |
| Andre omkostninger til social sikring  | 19.640           | 25.065           |
|  | <u>957.025</u>   | <u>1.253.012</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere   | <u>2</u>         | <u>3</u>         |
| <b>3. Anden gæld</b>   |                  |                  |
| Anden gæld i alt   | 5.725.530        | 9.808.771        |
| Heraf forfalder inden for 1 år   | 0                | -2.972.100       |
|  | <u>5.725.530</u> | <u>6.836.671</u> |
| Anden gæld på kr. 5,7 mio. er ydet som ansvarlig lånekapital og står i tilfælde af låntagers konkurs tilbage for al anden gæld.  |                  |                  |

## Noter

---

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 5.809 t.kr., og afgivne kautioner for bankgæld og bankgarantier på 2.394 t.kr., er der afgivet virksomhedspant og tinglyst pantsætningsforbud, 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:

|   |            |
|---|------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 686.080    |
| Varebeholdninger inkl. brugte køretøjer     | 5.196.977  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.300.227 |

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har samlede leasingforpligtelser på 368 t.kr., inklusiv anvisningspligt.

Selskabet har påtaget sig lejeforpligtelse af lejede lokaler udover normal opsigelsestid som på statusdagen kan opgøres til 790 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for banklån og bankgarantier vedrørende koncernselskaber. Bankgæld og bankgarantier udgør pr. 30. april 2024 i alt 2.394 t.kr.