

S.J. af 07. juni 2019 ApS
Viborgvej 7, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 40 60 30 18

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2024

Per Sand-Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for S.J. af 07. juni 2019 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens 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.

Silkeborg, den 21. maj 2024

Direktion

Per Sand-Jensen

Lasse Sand-Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i S.J. af 07. juni 2019 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for S.J. af 07. juni 2019 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 21. maj 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

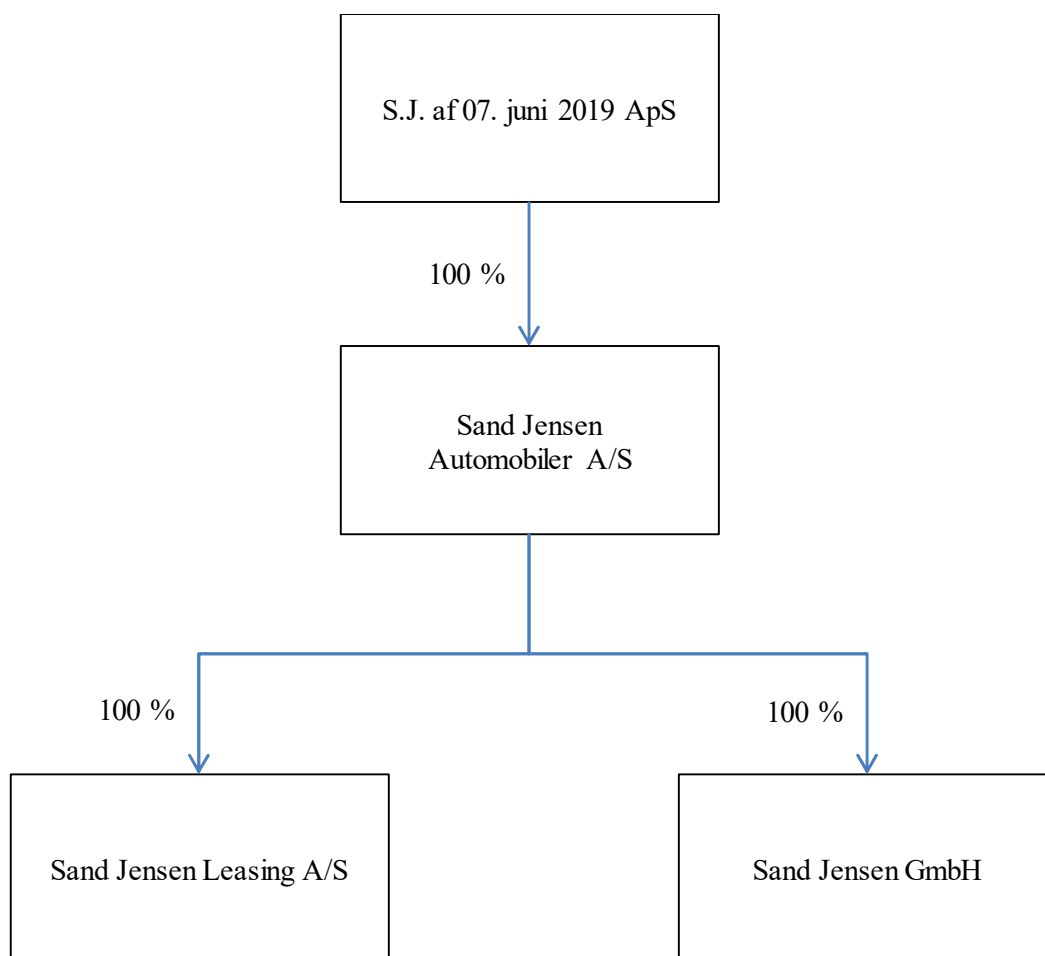
Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
mne32735

Selskabsoplysninger

Selskabet	S.J. af 07. juni 2019 ApS Viborgvej 7 8600 Silkeborg CVR-nr.: 40 60 30 18 Stiftet: 7. juni 2019 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Sand-Jensen Lasse Sand-Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Åboulevarden 69, 8000 Aarhus C
Advokatforbindelse	NJORD Law firm, Godthåbsvej 4, 8600 Silkeborg
Dattervirksomheder	Sand Jensen Automobiler A/S, Silkeborg Sand Jensen Leasing A/S, Silkeborg Sand Jensen GmbH, Flensburg, Tyskland

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Nettoomsætning	546.005	457.596	532.174	536.882
Bruttoresultat	29.967	40.902	44.132	34.080
Resultat af primær drift	-2.073	8.362	14.246	6.388
Finansielle poster, netto	8.788	9.315	4.780	4.890
Årets resultat	5.062	12.825	13.874	8.090
Balance:				
Balancesum	299.025	341.750	317.266	275.736
Investeringer i materielle anlægsaktiver	662	1.626	2.609	401
Egenkapital	143.880	142.231	131.907	120.543
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	-2.811	-10.220	-22.977	26.679
Investeringsaktivitet	-662	-1.626	-2.609	-731
Finansieringsaktivitet	4.766	12.057	26.226	-25.394
Pengestrømme i alt	1.293	211	640	554
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	65	72	69	71
Nøgletal i %:				
Bruttomargin	5,5	8,9	8,3	6,3
Overskudsgrad (EBIT-margin)	-0,4	1,8	2,7	1,2
Likviditetsgrad	192,3	169,6	169,6	177,0
Soliditetsgrad	48,1	41,6	41,6	43,7
Egenkapitalforrentning	3,5	9,4	11,0	6,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består af handel med nyere og brugte vogne, udførelse af reparationsarbejder mv samt leasing af køretøjer

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning for koncernen udgør 546.005 t.kr. mod 457.596 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.062 t.kr. mod 12.825 t.kr. sidste år. Årets resultat svarer ikke til forventningerne. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende. Koncernens resultat har været betydeligt påvirket af de gennem hele året faldende markedspriser, hvilket samtidig har været forstærket af reservationer/bestillinger af biler til lager, som af årsager har haft forholdsvis lang leveringstid. Markedspriserne har været nedadgående, og der har løbende været behov for hyppige reguleringer af udsalgspriserne for derigennem at tilpasse os markedsniveauet. Disse forhold har været gældende for den samlede brugtvognsbranche.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Prisrisici

Der skønnes ikke at være risici ud over almindeligt forekomne inden for virksomhedens branche. Dog skønnes eventuelle ændringer i registreringsafgifterne på såvel nye og brugte biler at kunne påvirke resultatet. Varelagerets værdi vil være påvirkelig i de tilfælde, hvor registreringsafgiften på nye biler nedsættes markant, idet en del af lageret af brugte biler er inklusive registreringsafgift.

Den forventede udvikling

Koncernens kunder består af personer med tilknytning direkte til erhvervslivet, samt den private forbruger. Med den aktuelle uro i Europa med afledte rentestigninger og inflation har året 2023 været påvirket væsentligt af dette. Der forventes en berettiget fremgang i 2024, både hvad angår omsætning og resultat. Koncernen er også særligt opmærksomme på leveringssituationen, som sidste år var præget af et bilmarked med høje priser. Der er nu i stor udstrækning sket en normalisering, så efterspørgsel og udvalg er i balance. Der er stor opmærksomhed på den stigende udvikling inden for elbiler, herunder også i relation til regeringens motiverende tiltag for at påvirke bilmarkedet i en grøn retning. En overvejende andel af koncernens salg af brugte biler er i dag elbiler og det forventes at fortsætte. Det er ledelsens opfattelse, at koncernen er tilpasset de ændrede markedsvilkår, og der budgetteres med og forventes i 2024 et positivt resultat væsentligt over niveauet fra 2023, men samtidig forventes det ikke, at et resultat i niveau med 2022 opnås. Der forventes en stigning i antallet af solgte biler på omkring 18%, med en begrænset lavere indtjening pr. enhed, men med en mere stabil positiv drift gennem året. Ligeledes vil der i 2024 være øget fokus på salg af elbiler, særligt i segmentet fra familiebil og op til firmabilen i den lidt højere prisgruppe. Det er koncernens opfattelse, at året 2023 har været et år med krav om væsentlig omstilling – en udfordring, som koncernen har noteret sig og efterlevet, men som nu synes at have fundet et mere stabilt niveau. På serviceværkstedet er der budgetteret med en omsætningsfremgang på ca. 7%, primært båret af servicekontrakter, som oplever en øget efterspørgsel.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

Koncernens væsentligste aktivitet består af handel med nyere og brugte biler, særligt mærkerne Mercedes, BMW, Audi og Porsche, til såvel private som erhvervslivet. Derudover tilbydes salg og service på værkstedsarbejde og tilbehør. Vi har bilhuse i Silkeborg og Flensborg og beskæftiger i dag 72 fuld-tidsansatte. Vores direkte leverandører er primært placeret i Danmark og Tyskland. Biler og reservedele produceres hos de respektive producenter på deres fabrikker i udlandet.

Miljøforhold – herunder klimapåvirkning

Vi ønsker at vise omverdenen, at koncernen prioriterer miljøet meget højt ved at leve op til kravspecifikationen DS/EN ISO14001.

Miljøarbejdet i koncernen medfører løbende forbedringer vedrørende miljøpåvirkninger ved koncernens drift, herunder forebyggelse af forurening. Koncernen arbejder for at skåne miljøet så meget som muligt.

Certifikatet dækker aktiviteter, der vedrører servicering af BMW, og omhandler dermed funktioner som mekanisk arbejde, klargøring, karosseriarbejde, autovask og indskrivning.

Vi forpligter os ikke kun til at opfylde gældende lovgivning, men vil gøre mere for miljøet end lovgivningen kræver, herunder at overholde miljøkrav fra BMW.

I forbindelse med indkøring af ISO certificering er der gjort en ekstra indsats for, at kulturen i koncernen hele tiden afspejler ledelsens ønsker og henstillinger på området. Dette evalueres i hverdagen, ved selvsyn at notere sig og forholde sig til den generelle adfærd, for at sikre, at grundholdningerne er intakte. I sidste ende forventes samtidig en økonomisk gevinst ved, at alle medarbejdere efterlever de nye normer for miljøadfærd.

I miljøledelsen har vi blandt andet fokus på energi- og vandforbrug, forbrug af kemikalier, produktion af affald og miljørigtig brug af vores produkter.

Koncernen vil løbende revurdere sin miljøpolitik for at sikre en fortsat forbedring af koncernens miljøindsats.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Vi stræber efter at være bilbranchens bedste arbejdsplads. Det kræver, at vi konstant har fokus på alle aspekter i medarbejdernes hverdag - ikke mindst arbejdsmiljø og sikkerhed, trivsel og sundhed.

Ved alle nyansættelser gennemgås og udleveres alle interne politikker og sikkerhedsregler. Alle medarbejdere sikres en pensionsordning samt tilbydes en sundhedsordning, så de hurtigt og effektivt kan få den rette behandling, når der er behov for det. Koncernens arbejdsmiljøorganisation sikrer, at alle politikker og regler opdateres og overholdes. Vi arbejder systematisk med løbende forbedringer af arbejdsmiljøet i alle koncernvirksomhederne.

Ledelsesberetning

Menneskerettigheder

Der er ikke identificeret væsentlige risici i relation til menneskerettigheder, antikorruption og bestikkelse. Årsagen hertil er primært, at koncernen driver forretning i Danmark og Tyskland, hvor myndigheder fører kontrol med erhvervslivets efterlevelse af lovgivningen, og hvor arbejdsmarkedets parter aftaler arbejdsforhold, herunder i relation til menneskerettigheder. Der vurderes således ikke at være risici i et omfang, der nødvendiggør opstilling af politikker på områderne menneskerettigheder, antikorruption og bestikkelse.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

I koncernen, og i branchen som helhed, er det en udfordring at sikre balance mellem kønnene, når det gælder ledende stillinger. Koncernen tilstræber som følge heraf at øge antallet af kvindelige ledere i virksomheden. På koncernens ledelsesniveau, er målet at opnå 50 % kvinder i 2025. Der er igangsat prioriterede indsatser for at nå dertil. Pr. 31. december 2023 er direktionen 100 % mænd.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Koncernen genererer og anvender en lang række data i driften af virksomheden. Koncernens aktiviteter og forretningsmodel omfatter ikke databehandling i en grad, hvor ledelsen finder det nødvendigt at fastsætte en politik for området. Ledelsen er derfor af den opfattelse, at koncernen ikke ligger inde med data, der ikke er tilstrækkelig håndteret via GDPR lovgivningen, hvorfor der på nuværende tidspunkt ikke er vurderet et behov for en dataetik politik.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.J. af 07. juni 2019 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden S.J. af 07. juni 2019 ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori S.J. af 07. juni 2019 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 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, renteindtægter fra finansielle leasingkontrakter, 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier og kapitalandele, der måles til hhv. dagsværdi og kostpris. Er nettorealisationsværdien af kapitalandelene lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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 fra salg og finansielle leasingkontrakter måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

S.J. af 07. juni 2019 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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 koncernens 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 koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
1	546.005	457.596	0	0
	2.482	3.287	0	0
	-493.713	-396.168	0	0
	-24.807	-23.813	-35	-30
	29.967	40.902	-35	-30
3	-30.911	-31.473	-315	-508
	-1.129	-1.067	0	0
	-2.073	8.362	-350	-538
	0	0	3.667	12.491
	17.728	13.922	2.366	1.111
4	-8.940	-4.607	-238	-201
	6.715	17.677	5.445	12.863
5	-1.653	-4.852	-383	-38
6	5.062	12.825	5.062	12.825

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.976	2.052	0	0
8	Indretning af lejede lokaler	1.679	2.070	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.655	4.122	0	0
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	107.004	103.251
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	358	353	330	330
11	Deposita	989	989	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.347	1.342	107.334	103.581
	Anlægsaktiver i alt	5.002	5.464	107.334	103.581

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Note					
Omsætningsaktiver					
	Handelsvarer, biler	124.030	107.962	0	0
	Varebeholdninger i alt	124.030	107.962	0	0
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.126	130.149	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	7.220	3.899
13	Udskudte skatteaktiver	0	206	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	1.056	1.409	141	1.355
	Andre tilgodehavender	52.899	94.956	36.829	42.499
14	Periodeafgrænsningsposter	61	46	0	0
	Tilgodehavender i alt	167.142	226.766	44.190	47.753
	Likvide beholdninger	2.851	1.558	429	834
	Omsætningsaktiver i alt	294.023	336.286	44.619	48.587
	Aktiver i alt	299.025	341.750	151.953	152.168

Balance 31. december

		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Passiver					
Egenkapital					
15	Virksomhedskapital	1.000	1.000	1.000	1.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	36.061	32.307
	Reserve for valutakursomregning	-9	-96	0	0
	Overført resultat	140.889	137.827	104.819	105.424
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000	3.500	2.000	3.500
	Egenkapital i alt	143.880	142.231	143.880	142.231
Hensatte forpligtelser					
16	Hensættelser til udskudt skat	1.124	0	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.124	0	0	0
Gældsforpligtelser					
	Anden gæld	1.105	1.193	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.105	1.193	0	0

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for valutakurs- omregning t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2023	1.000	-96	137.827	3.500	142.231
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.500	-3.500
Resultatandel	0	0	3.062	2.000	5.062
Valutakursreguleringer	0	87	0	0	87
	1.000	-9	140.889	2.000	143.880

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2023	1.000	32.307	105.424	3.500	142.231
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.500	-3.500
Resultatandel	0	3.667	-605	2.000	5.062
Valutakursreguleringer	0	87	0	0	87
	1.000	36.061	104.819	2.000	143.880

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Årets resultat	5.062	12.825
22 Reguleringer	-5.924	-3.391
23 Ændring i driftskapital	-8.752	-25.288
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-9.614	-15.854
Renteindbetalinger og lignende	17.728	13.922
Renteudbetalinger og lignende	-8.940	-4.607
Pengestrøm fra ordinær drift	-826	-6.539
Betalt selskabsskat	-1.985	-3.681
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.811	-10.220
Køb af materielle anlægsaktiver	-662	-1.626
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-662	-1.626
Betalt udbytte	-3.500	-2.500
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	10.042	-14.056
Ændring i mellemværende med nærtstående	-1.776	28.613
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.766	12.057
Ændring i likvider	1.293	211
Likvider 1. januar	1.558	1.347
Likvider 31. december	2.851	1.558
Likvider		
Likvide beholdninger	2.851	1.558
Likvider 31. december	2.851	1.558

Noter

	Koncern	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Salg af biler, reservedele og reparationer	546.005	457.596
	546.005	457.596
Segmentoplysninger		
Geografisk - sekundært segment:		
	Danmark	Andre lande i Europa
	I alt	
Koncern	316.879	229.126
	546.005	745.722
2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til Partner Revision, statsautoriseret revisionsaktieselskab	291	221
Honorar vedrørende lovpligtig revision	215	201
Skattemæssig rådgivning	45	0
Andre ydelser	31	20
	291	221
Samlet honorar til Samlet honorar til BDO AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft	128	148
Honorar vedrørende lovpligtig revision	91	91
Skattemæssig rådgivning	37	13
Andre ydelser	0	44
	128	148

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
3. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	27.248	28.052	315	508
Pensioner	1.533	1.378	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.130	2.043	0	0
	30.911	31.473	315	508
Direktion	906	848	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	65	72	0	0
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	194	163
Andre finansielle omkostninger	8.940	4.607	44	38
	8.940	4.607	238	201
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	322	3.481	383	38
Årets regulering af udskudt skat	1.331	1.371	0	0
	1.653	4.852	383	38

Noter

	Modervirksomhed	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.667	12.491
Udbytte for regnskabsåret	2.000	3.500
Disponeret fra overført resultat	-605	-3.166
Disponeret i alt	5.062	12.825
	Koncern	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	4.290	3.499
Tilgang i årets løb	484	791
Afgang i årets løb	-141	0
Kostpris 31. december	4.633	4.290
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.238	-1.608
Årets afskrivninger	-560	-630
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	141	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-2.657	-2.238
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.976	2.052
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	2.767	1.933
Tilgang i årets løb	178	834
Kostpris 31. december	2.945	2.767
Af- og nedskrivninger 1. januar	-697	-260
Årets afskrivninger	-569	-437
Af- og nedskrivninger 31. december	-1.266	-697
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.679	2.070

Noter

	Koncern			
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
11. Deposita				
Kostpris 1. januar	989	989		
Kostpris 31. december	989	989		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	989	989		
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Af koncernens samlede tilgodehavender forfalder 10.023 t.kr. til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.				
13. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar	0	1.577		
Udskudt skat af årets resultat	0	-1.371		
	0	206		
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte administrationsomkostninger	61	46		
	61	46		
15. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar	1.000	1.000	1.000	1.000
	1.000	1.000	1.000	1.000

Anpartskapitalen udgør nominelt 100.000 A-anparter og 900.000 B-anparter. A-anparter har 1.000 gange stemmевærdi i forhold til B-anparter.

Noter

	Koncern	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
16. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	-206	0
Udskudt skat af årets resultat	1.330	0
	1.124	0

17. Anden gæld

Heraf udgør gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt nærtstående selskaber 115.208 t.kr. mod 160.958 t.kr. i 2022.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernens pengeinstitut har på statusdagen stillet garantier på i alt 4.000 t.kr. for koncernen overfor SKAT og BMW Group Danmark.

19. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	Unoterede værdipapirer og kapital- andele t.kr.
Dagsværdi 31. december	28
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	5

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Koncernen har kautioneret for tredjemands bankgæld. Gælden hos tredjemand udgør pr. 31. december 2023 3.815 t.kr.

Moderselskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders bankgæld. Kautionen er begrænset til højest at kunne andrage 40 mio. kr. De omfattede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 21.746 t.kr. Koncernens samlede træk pr. 31. december 2023 er 21.317 t.kr.

Noter

20. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Koncernen har indgået huslejekontrakter med nærtstående virksomheder med en årlig husleje på 8,7 mio. kr. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 4,3 mio. kr.

Der påhviler koncernen de for branchen almindelige service- og garantiforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

21. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Per Sand-Jensen	Besidder mere end
Sølystvej 39	halvdelen af stemme-
8600 Silkeborg	rettighederne

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor disse ikke oplyses i henhold til årsregnskabslovens § 98 C stk. 7.

	Koncern	
	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.129	1.067
Andre finansielle indtægter	-17.728	-13.922
Øvrige finansielle omkostninger	8.940	4.607
Skat af årets resultat	322	3.125
Udskudt skat	1.331	1.727
Øvrige reguleringer	82	5
	<u>-5.924</u>	<u>-3.391</u>
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-16.068	2.153
Ændring i tilgodehavender	15.095	-22.268
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-7.779	-5.173
	<u>-8.752</u>	<u>-25.288</u>

Per Sand-Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Andry Sand-Jensen
Direktør
ID: 445b4ffc-026a-4884-a60f-8af2a5bfc702
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 14:20:10
Underskrevet med MitID



Lasse Sand-Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lasse Sand-Jensen
Direktør
ID: 0eb64a72-75ad-4bf1-ad1b-f456ba3ade48
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 14:26:21
Underskrevet med MitID



Morten Broberg Lind

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Broberg Lind
Revisor
ID: 89fc48d7-9ad8-4fe8-a228-51b3bc98d489
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 14:32:34
Underskrevet med MitID



Per Sand-Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Andry Sand-Jensen
Dirigent
ID: 445b4ffc-026a-4884-a60f-8af2a5bfc702
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 14:37:02
Underskrevet med MitID

