

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

CVR-nr. 40 60 30 18

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2023.

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 2022	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Egenkapitalopgørelse for koncernen	25
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	25
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16. maj 2023

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 2022, 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af 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 16. maj 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

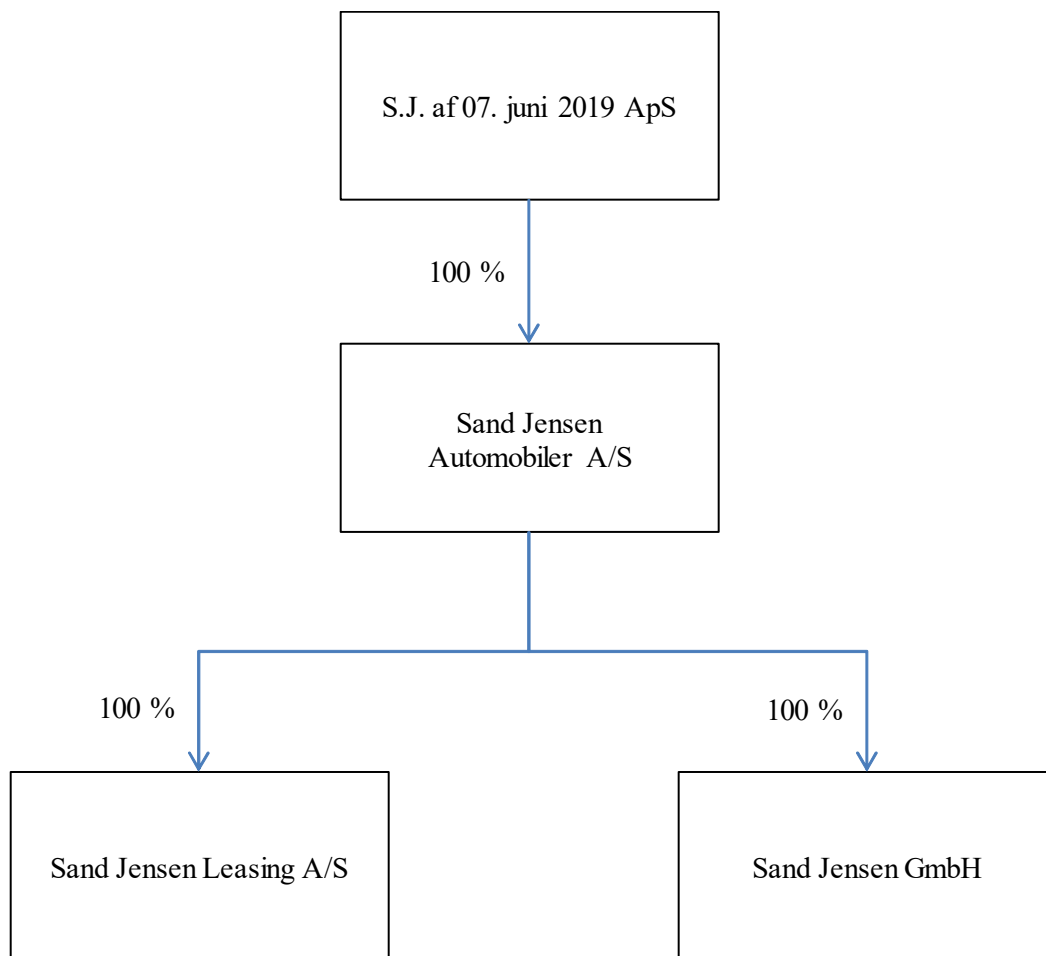
Morten Broberg Lind

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

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Nettoomsætning	457.596	532.174	536.882	299.521
Bruttoresultat	40.902	44.132	34.080	18.121
Resultat af primær drift	8.362	14.246	6.388	712
Finansielle poster, netto	9.315	4.780	4.890	3.219
Årets resultat	12.825	13.874	8.090	2.533
Balance:				
Balancesum	341.752	317.266	275.736	254.434
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.626	2.609	401	88
Egenkapital	142.231	131.907	120.543	112.539
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	-10.220	-22.977	26.679	40.156
Investeringsaktivitet	-1.626	-2.609	-731	-68.699
Finansieringsaktivitet	12.057	26.226	-25.394	28.222
Pengestrømme i alt	211	640	554	-321
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	72	69	71	76
Nøgletal i %:				
Bruttomargin	8,9	8,3	6,3	6,0
Overskudsgrad (EBIT-margin)	1,8	2,7	1,2	0,2
Likviditetsgrad	169,6	169,6	177,0	177,2
Soliditetsgrad	41,6	41,6	43,7	44,2
Egenkapitalforrentning	9,4	11,0	6,9	4,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hoved- og nøgletallene for 2019 omfatter kun perioden fra 7. juni til 31. december 2019.

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 457.596 t.kr. mod 532.174 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 12.825 t.kr. mod 13.874 t.kr. sidste år. Årets resultat svarer til forventningerne. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

Størstedelen af koncernens kunder har direkte tilknytning til erhvervslivet, og med den aktuelle uro i Europa med afledte rentestigninger og inflation, forventes en beskeden tilbagegang i salget i 2023. Koncernen er ligeledes særlig opmærksom på den vanskelige leveringssituation som præger hele bilmarkedet i tiden. Det er ledelsens opfattelse, at koncernen er tilpasset de ændrede markedsvilkår, og der budgetteres og forventes i 2023 et positivt resultat dog under niveau med 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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.

Ledelsesberetning

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 2022 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Koncernen har ændret regnskabspraksis for præsentation af lønrefusioner og tilskud. Lønrefusioner og tilskud har tidligere været præsenteret under personaleomkostninger, men skal præsenteres som andre driftsindtægter jf. årsregnskabslovens § 13.

Ændringen har ikke medført ændringer til koncernens resultat for 2022 og 2021, herunder skat af årets resultat, balance og egenkapital.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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 fra salg og finansielle leasingkontrakter måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
1	457.596	532.174	0	0
	3.287	3.658	0	0
	-396.168	-469.163	0	0
	-23.813	-22.537	-30	-50
	40.902	44.132	-30	-50
3	-31.473	-29.047	-508	-151
	-1.067	-839	0	0
	8.362	14.246	-538	-201
	0	0	12.491	14.123
	13.922	8.861	1.111	0
4	-4.607	-4.081	-201	-118
	17.677	19.026	12.863	13.804
5	-4.852	-5.152	-38	70
6	12.825	13.874	12.825	13.874

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.052	1.891	0	0
8	Indretning af lejede lokaler	2.070	1.673	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	4.122	3.564	0	0
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	103.251	90.760
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	353	350	330	330
11	Deposita	989	989	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.342	1.339	103.581	91.090
	Anlægsaktiver i alt	5.464	4.903	103.581	91.090

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Note					
Omsætningsaktiver					
	Handelsvarer, biler	107.962	110.115	0	0
	Varebeholdninger i alt	107.962	110.115	0	0
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.149	105.571	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.899	2.246
13	Udskudte skatteaktiver	206	1.577	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	1.409	215	1.355	2.070
	Andre tilgodehavender	94.956	93.436	42.499	41.388
14	Periodeafgrænsningsposter	48	102	0	0
	Tilgodehavender i alt	226.768	200.901	47.753	45.704
	Likvide beholdninger	1.558	1.347	834	333
	Omsætningsaktiver i alt	336.288	312.363	48.587	46.037
	Aktiver i alt	341.752	317.266	152.168	137.127

Balance 31. december

		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Passiver					
Egenkapital					
15	Virksomhedskapital	1.000	1.000	1.000	1.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	32.307	19.817
	Reserve for valutakursomregning	-96	-96	0	0
	Overført resultat	137.827	128.503	105.424	108.590
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.500	2.500	3.500	2.500
	Egenkapital i alt	142.231	131.907	142.231	131.907

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Passiver				
Gældsforpligtelser				
	1.193	1.193	0	0
	1.193	1.193	0	0
	13.797	27.853	0	0
	1.494	2.425	0	0
	13.989	12.483	30	30
	0	0	9.707	5.062
	2.412	714	0	0
16	166.636	140.691	200	128
	198.328	184.166	9.937	5.220
	199.521	185.359	9.937	5.220
	341.752	317.266	152.168	137.127

2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Eventualposter

19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital t.kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode t.kr.	Reserve for valutakursomregning t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar						
2022	1.000	0	-96	128.502	2.500	131.906
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-2.500	-2.500
Resultatandel	0	0	0	9.325	3.500	12.825
	1.000	0	-96	137.827	3.500	142.231

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital t.kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2022	1.000	19.816	108.590	2.500	131.906
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.500	-2.500
Resultatandel	0	12.491	-3.166	3.500	12.825
	1.000	32.307	105.424	3.500	142.231

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Årets resultat	12.825	13.874
20 Reguleringer	-3.391	1.208
21 Ændring i driftskapital	-25.288	-37.600
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-15.854	-22.518
Renteindbetalinger og lignende	13.922	8.861
Renteudbetalinger og lignende	-4.607	-4.081
Pengestrøm fra ordinær drift	-6.539	-17.738
Betalt selskabsskat	-3.681	-5.239
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-10.220	-22.977
Salg af immaterielle anlægsaktiver	-1.626	-2.609
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.626	-2.609
Betalt udbytte	-2.500	-2.500
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-14.056	4.961
Ændring i mellemværende med nærtstående	28.613	23.765
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	12.057	26.226
Ændring i likvider	211	640
Likvider 1. januar	1.347	707
Likvider 31. december	1.558	1.347
Likvider		
Likvide beholdninger	1.558	1.347
Likvider 31. december	1.558	1.347

Noter

	Koncern	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Salg af biler, reservedele og reparationer	457.596	532.174
	457.596	532.174
Segmentoplysninger		
Geografisk - sekundært segment:		
	Danmark	Andre land i Europa
	I alt	
Koncern	272.456	185.140
	457.596	657.314
2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til Partner Revision, statsautoriseret revisionsaktieselskab	221	223
Honorar vedrørende lovpligtig revision	201	191
Andre ydelser	20	32
	221	223
Samlet honorar til BDO AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft	148	99
Honorar vedrørende lovpligtig revision	91	83
Skattemæssig rådgivning	13	16
Andre ydelser	44	0
	148	99

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
3. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	28.052	25.744	508	151
Pensioner	1.378	1.296	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.043	2.007	0	0
	31.473	29.047	508	151
Direktion	848	865	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	72	69	0	0
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	163	116
Andre finansielle omkostninger	4.607	4.081	38	2
	4.607	4.081	201	118
5. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	3.481	5.189	38	-70
Årets regulering af udskudt skat	1.371	-37	0	0
	4.852	5.152	38	-70
6. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			12.491	11.613
Udbytte for regnskabsåret			3.500	2.500
Disponeret fra overført resultat			-3.166	-239
Disponeret i alt			12.825	13.874

Noter

	Koncern	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	3.499	2.664
Tilgang i årets løb	791	835
Kostpris 31. december	4.290	3.499
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.608	-982
Årets afskrivninger	-630	-626
Af- og nedskrivninger 31. december	-2.238	-1.608
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.052	1.891
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	1.933	159
Tilgang i årets løb	834	1.774
Kostpris 31. december	2.767	1.933
Af- og nedskrivninger 1. januar	-260	-42
Årets afskrivninger	-437	-218
Af- og nedskrivninger 31. december	-697	-260
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.070	1.673

Noter

	Modervirksomhed			
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.		
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	68.611	68.611		
Kostpris 31. december	68.611	68.611		
Opskrivninger 1. januar	22.149	10.536		
Årets resultat	12.491	14.123		
Udbytte	0	-2.500		
Valutakursreguleringer	0	-10		
Opskrivninger 31. december	34.640	22.149		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	103.251	90.760		
Tilknyttede virksomheder:				
	Hjemsted	Ejerandel		
Sand Jensen Automobiler A/S	Silkeborg	100 %		
Sand Jensen Leasing A/S	Silkeborg	100 %		
Sand Jensen GmbH	Flensburg, Tyskland	100 %		
	Koncern	Modervirksomhed		
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
10. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar	346	346	330	330
Kostpris 31. december	346	346	330	330
Nedskrivninger 1. januar	4	7	0	0
Årets reguleringer	3	-3	0	0
Nedskrivninger 31. december	7	4	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	353	350	330	330

Noter

	Koncern	
	31/12 2022	31/12 2021
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
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 8.663 t.kr. til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.		
13. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	1.577	1.986
Udskudt skat af årets resultat	-1.371	-409
	<u>206</u>	<u>1.577</u>

Noter

	Koncern	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte administrationsomkostninger	48	102
	48	102

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2021 t.kr.
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 stemmeværdi i forhold til B-anparter.

16. Anden gæld

Heraf udgør gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt nærtstående selskaber 160.958 t.kr. mod 110.744 t.kr. i 2021.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernens pengeinstitut har på statusdagen stillet garantier på i alt 6.000 t.kr. for koncernen overfor SKAT og BMW Group Danmark.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

moderselskabet og koncernen har kationeret for nærtstående virksomheds banklån. Den nærtstående virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2022 i alt 38.566 t.kr. Kautionen kan maksimalt andrage 45 mio. kr.

Koncernen har kationeret for tredjemands bankgæld. Gælden hos tredjemand udgør pr. 31. december 2022 4.909 t.kr.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

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 2022 i alt 13.261 t.kr. Koncernens samlede træk pr. 31. december 2022 er 12.426 t.kr.

Koncernen har indgået huslejekontrakter med nærtstående virksomheder med en årlig husleje på 8,2 mio. kr. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 4,1 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

19. 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	
	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.067	843
Andre finansielle indtægter	-13.922	-8.861
Øvrige finansielle omkostninger	4.607	4.081
Skat af årets resultat	3.125	5.189
Udskudt skat	1.727	-37
Øvrige reguleringer	5	-7
	<u> </u>	<u> </u>
	-3.391	1.208
	<u> </u>	<u> </u>
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.153	-328
Ændring i tilgodehavender	-22.268	-20.170
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-5.173	-17.102
	<u> </u>	<u> </u>
	-25.288	-37.600
	<u> </u>	<u> </u>