

Semler Mobility Silkeborg A/S

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. marts 2023

Anne-Marie Sannemand Lund Kristensen
dirigent

CVR-nr. 41 66 69 51
Lillehøjvej 44, 8600 Silkeborg

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Semler Mobility Silkeborg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 8. februar 2023

Direktion:

Heine Skøt Rasmussen
adm. direktør

Bestyrelse:

Claus Bjerring Christiansen
formand

Sten Uggerhøj
næstformand

Lars Rasmussen

Søren Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Semler Mobility Silkeborg A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Semler Mobility Silkeborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Hellerup, den 8. februar 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Jensen
statsautoriseret revisor
mne18651

Philip Olsen
statsautoriseret revisor
mne49060

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Semler Mobility Silkeborg A/S
Lillehøjvej 44
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 00 01
Hjemmeside: www.vw-silkeborg.dk
www.seat-silkeborg.dk
www.skoda-silkeborg.dk

CVR-nr.: 41 66 69 51
Hjemsted: Silkeborg

Bestyrelse

Claus Bjerring Christiansen (formand)
Sten Uggerhøj (næstformand)
Lars Rasmussen
Søren Thomsen

Direktion

Heine Skøt Rasmussen, adm. direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. marts 2023.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive automobilforhandlervirksomhed med køb og salg af nye og brugte biler, reparation af biler samt salg af reservedele og tilbehør.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Værdiansættelsen af varebeholdningen af biler er afhængig af prisudviklingen i markedet, herunder eventuelle ændringer i registreringsafgiftsloven.

Der er derudover ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret været negativt påvirket på aktiviteten grundet de globale leveranceproblemer på biler.

Derudover har der ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen kan konstatere, at den forventede udvikling til salget af nye person- og varebiler ikke blev indfriet i 2022. Dette kan primært henføres til manglende eller forsinkede leverancer fra producenterne, hvortil stigende inflation og øgede renter også har påvirket negativt.

Salget af nye biler i selskabet har, som de andre danske forhandlere af mærkerne fra Volkswagen Group, været udfordret af forsinkede leverancer fra producenterne, og sidenhen et andet halvår, hvor renterne og stigende energipriser begyndte at påvirke efterspørgslen blandt kunderne.

Grundet det fortsatte reducerede udbud af fabriksnye biler i særligt første halvår af 2022 afledt af producenterne udfordringer med produktion og leveringer har efterspørgslen i brugtbilsmarkedet været høj igennem hele 2022, dog med en afdæmpning i slutningen af året.

Årets resultat

Årets resultat blev et underskud på 929 tkr., hvilket er i overensstemmelse med forventningerne.

Redegørelse for politik for dataetik

Semler Gruppen er dedikeret til at være sit samfundsansvar bevidst og arbejder målrettet med at modne og drive mobilitetssektoren i en ansvarlig retning, særligt for hvad angår behandling af data. For opfyldelse af Årsregnskabslovens § 99d har Semler Gruppen bl.a. nedsat en række værdier og principper, der indarbejdes i arbejdsgange og processer. Ordentlighed, Dedikeret og Nytænkende er eksempler på de værdier, der skal medvirke til at man både internt og eksternt overholder de dataetiske principper. Værdierne har f.eks. praktisk virkning ved samarbejdet med tredjeparter, hvor der bl.a. føres løbende kontrol med overholdelsen af principperne via kontrakter, databehandleraftaler, SLA'er mv. Tiltagene er således direkte med til at sikre etisk korrekt behandling af data i hele koncernen og for de tredjeparter som agerer på koncernens vegne. Læs mere her om Semler Gruppens [Politik-for-dataetik](#).

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Semler Mobility Silkeborg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Sammenligningstallene er for perioden 10. september 2020 til 31. december 2021, da det var selskabets første selskabssår.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet

Semler Mobility Silkeborg A/S indgår i koncernregnskabet for Semler Holding A/S, Park Allé 355, 2605 Brøndby.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/tab

I overensstemmelse med ÅRL § 32 er regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger sammendraget til posten bruttofortjeneste/tab.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

I omkostninger til varer og hjælpematerialer indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger heraf.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Semler Gruppens danske selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Det ultimative moderselskab Semler Holding A/S 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 sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres til kostprisen, afskrives lineært over den forventede brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af software opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler.....	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-5 år

Restværdien af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Varebeholdninger

Biler måles til faktisk kostpris, mens reservedele, tilbehør og andre varebeholdninger måles til kostpris efter vejret gennemsnit metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres når begrundelsen for nedskrivninger ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik.

De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til udskudt skat, garantiforpligtelser m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Såfremt opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat eller skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2022	10/9 2020 - 31/12 2021
Bruttofortjeneste		16.726	10.836
Personaleomkostninger	1	-15.326	-9.461
Af- og nedskrivninger	5,6	-1.991	-918
Resultat af primær drift		-591	457
Finansielle indtægter	2	25	11
Finansielle omkostninger	3	-684	-841
Resultat før skat		-1.250	-373
Skat af årets resultat	4	321	103
Årets resultat		<u>-929</u>	<u>-270</u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-929</u>	<u>-270</u>
		<u>-929</u>	<u>-270</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2022	2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Software	5	56	0
		<u>56</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	6	533	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.908	12.659
Anlæg under udførelse		0	435
		<u>19.441</u>	<u>13.094</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.497</u>	<u>13.094</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		11.056	12.990
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.432	3.064
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		604	0
Selskabsskat		78	0
Andre tilgodehavender		3.623	1.546
Periodeafgrænsningsposter		61	307
		<u>8.798</u>	<u>4.917</u>
Likvide beholdninger		5.089	1.157
Omsætningsaktiver i alt		<u>24.943</u>	<u>19.064</u>
AKTIVER I ALT		<u>44.440</u>	<u>32.158</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2022	2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	7	400	400
Overført resultat		8.401	9.330
Egenkapital i alt		8.801	9.730
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	8	435	308
Andre hensatte forpligtelser	9	126	120
Hensatte forpligtelser i alt		561	428
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
	10		
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser		5.773	6.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.496	4.258
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.037	4.643
Selskabsskat		0	306
Anden gæld		4.640	6.706
Periodeafgrænsningsposter		132	12
		35.078	22.000
Gældsforpligtelser i alt		35.078	22.000
PASSIVER I ALT		44.440	32.158
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

tkr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Indskud af kapital 10. september 2020	400	9.600	10.000
Overført jf. resultatdisponering	0	-270	-270
Egenkapital 1. januar 2022	400	9.330	9.730
Overført jf. resultatdisponering	0	-929	-929
Egenkapital 31. december 2022	400	8.401	8.801

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Personaleomkostninger

tkr.	2022	10/9 2020 - 31/12 2021
Gager og lønninger	14.096	8.767
Pensioner	1.019	603
Andre omkostninger til social sikring	211	91
	<u>15.326</u>	<u>9.461</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>26</u>	<u>14</u>

2 Finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	25	11
	<u>25</u>	<u>11</u>

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	142	666
Øvrige finansielle omkostninger	542	175
	<u>684</u>	<u>841</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-448	-411
Årets regulering af udskudt skat	127	308
(- = indtægt)	<u>-321</u>	<u>-103</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Software
Tilgang	67
Kostpris 31. december	<u>67</u>
Årets af- og nedskrivninger	11
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>11</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>56</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

6 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar	0	13.542	435	13.977
Tilgang	555	28.914	389	29.858
Afgang	0	-20.804	-824	-21.628
Kostpris 31. december	<u>555</u>	<u>21.652</u>	<u>0</u>	<u>22.207</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	883	0	883
Årets af- og nedskrivninger	22	1.958	0	1.980
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang	0	-97	0	-97
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>22</u>	<u>2.744</u>	<u>0</u>	<u>2.766</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>533</u>	<u>18.908</u>	<u>0</u>	<u>19.441</u>
Heraf finansielt leaseede aktiver	<u>0</u>	<u>6.013</u>	<u>0</u>	<u>6.013</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>	<u>2-5 år</u>		

7 Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 400 aktier á nominelt 1.000 kr.
 Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2022	10/9 2020 - 31/12 2021
Saldo 1. januar	400	0
Kapitalindskud	<u>0</u>	<u>400</u>
Saldo 31. december	<u>400</u>	<u>400</u>

8 Udskudt skat

Udskudt skat 1. januar	308	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>127</u>	<u>308</u>
Udskudt skat 31. december (- = Aktiv)	<u>435</u>	<u>308</u>

9 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser 1. januar	120	0
Anvendt i året	-88	0
Hensat for året	<u>94</u>	<u>120</u>
Andre hensatte forpligtelser 31. december	<u>126</u>	<u>120</u>

Af andre hensatte forpligtelser forventes 126 tkr. at blive anvendt inden for et år, 0 tkr. forventes at blive anvendt inden for 1-5 år, mens 0 tkr. forventes at blive anvendt efter 5 år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

10 Gældforpligtelser

tkr.	Inden 1 år	1-5 år	Efter 5 år
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser	5.773	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.496	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.037	0	0
Anden gæld	4.640	0	0
Periodeafgrænsningsposter	132	0	0
	<u>35.078</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser over for Uggerhøj Ejendomme A/S andrager med op til 9 års uopsigelighed i alt 28,0 mio. kr.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 6,0 mio. kr., jf. note 6, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2022 udgør 5,8 mio. kr.

Til sikkerhedsstillelse for registreringsafgift over for SKAT er der stillet en garanti på 2,5 mio. kr.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Semler Mobility Retail A/S, Park Allé 355, DK-2605 Brøndby

Hovedaktionær

Selskabet indgår for største og mindste koncernregnskab i koncernrapporten for det ultimative moderselskab Semler Holding A/S, der ejer 100% af aktiekapitalen i Semler Gruppen A/S, som ejer 100% af aktiekapitalen i Semler Mobility Retail A/S.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, aktionær, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Selskabets transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsvilkår.