

Semler Mobility Silkeborg A/S

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. februar 2024

Anne-Marie Sannemand Lund Kristensen
dirigent

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

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 7. februar 2024

Direktion:

Heine Skøt Rasmussen
adm. direktør

Bestyrelse:

Claus Bjerring Christiansen
formand

Sten Uggerhøj
næstformand

Heine Skøt 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Semler Mobility Silkeborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 7. februar 2024

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: 43 28 82 00
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)
Heine Skøt Rasmussen
Søren Thomsen

Direktion

Heine Skøt Rasmussen, adm. direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. februar 2024.

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2023	2022	10/9 2020 - 31/12-2021
----------	------	------	---------------------------

Hovedtal

Resultat af primær drift	-0,7	-0,6	0,4
Resultat af finansielle poster	-1,7	-0,7	-0,8
Resultat før skat	-2,4	-1,3	-0,4
Årets resultat	-1,9	-0,9	-0,3

Anlægsaktiver	16,4	19,5	13,1
Omsætningsaktiver	36,4	24,9	19,1
Aktiver i alt (balancesum)	52,8	44,4	32,2
Aktiekapital	0,4	0,4	0,4
Egenkapital	6,9	8,8	9,8
Hensatte forpligtelser	0,4	0,5	0,4
Kortfristede gældsforpligtelser	45,5	35,1	22,0

Investering i materielle anlægsaktiver	19,1	29,9	17,5
--	------	------	------

Nøgletal

Afkastgrad	-1,4%	-1,6%	1,2%
Likviditetsgrad	80,0%	70,9%	86,8%
Soliditetsgrad	13,1%	19,8%	30,4%
Egenkapitalforrentning	-24,2%	-9,7%	-3,1%

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	34	26	14
--	-----------	-----------	-----------

Nøgletallene er beregnet efter de definitioner og begreber, som er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen kan konstatere, at den forventede udvikling til salget af antal nye person- og varebiler blev indfriet i 2023 med en flot vækst i bruttoavance. Dette kan primært henføres til stabiliserende leverancer fra producenterne og store ordrebøger fra tidligere solgte, men ikke leverede biler. Disse forhold kombineret med en høj produktivitet på eftermarkedet har været med til at påvirke resultat positivt, men en lavere indtjeningsevne grundet markedssituationen er en primær årsag til den realiserede udvikling i årets resultat.

Salget af nye biler i Semler Mobility Silkeborg fulgte generelt samme udvikling som i markedet, hvor man så en stigende aktivitet. Brugtbilsmarkedet har i 2023 dog været et svært at navigere i. Især markedsefterspørgslen har været en usikker parameter i 2023, som er påvirket af udbuddet af biler, prispunkter på bilmarkedet og ikke mindst udviklingen i renteniveauet og privatforbruget.

Kapitalberedskab

Moderselskabet har overfor selskabet afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring.

På den baggrund anser selskabets ledelse kapitalberedskabet for tilstrækkeligt. For yderligere uddybning omkring selskabets kapitalforhold henvises til note 2 "Kapitalberedskab".

Årets resultat

Selskabet realiserede et underskud på 1.878 tkr., hvilket ledelsen anser for værende ikke tilfredsstillende.

Forventning til fremtiden

Ledelsen forventer et overskud i 2023 på 0 - 2 mio. kr., men driftsaktiviteter i bilbranchen er forbundet med store usikkerheder og variationer, så til trods for det store interval kan der ske afvigelser herfra.

Markedsrisici

Bilbranchen er på alle markeder en konjunkturfølsom branche i forhold til udvidelser og reduktioner i husholdningernes rådighedsbeløb og eventuelle diskussioner/tiltag omkring omlægning af afgiftssystemer. Der synes dog at være lagt en retning for særligt elbiler og plugin-hybridbiler med henblik på en reduktion af CO2 og opfyldelse af målsætninger for 2030, hvilket forventeligt reducerer usikkerheden hertil.

Finansielle risici

Selskabets kommercielle aktiviteter medfører finansielle risici i form af valuta-, rente- og kreditrisici.

Renterisikoen knytter sig til de korte renter.

Kreditrisikoen knytter sig hovedsagelig til selskabets omsætning af værkstedsydelser, reservedele og tilbehør, som gennem spredning på mange kunder vurderes som begrænset. Salg af såvel nye og brugte biler sker som udgangspunkt mod kontant betaling.

Miljøforhold

Arbejdet med olier og autokemikalier, der foregår på virksomhedens værksteder, følger til fulde anvisningerne fra myndighederne, ligesom der anvendes betydelige ressourcer til opfyldelse af miljøkrav og -bestemmelser på de forskellige værksteder i virksomheden.

Redegørelse for politik for dataetik

Semler Gruppen arbejder målrettet og kontinuerligt med at være sit samfundsansvar bevidst og bestræber sig på at drive mobilitetssektoren i en ansvarlig retning. Dette gør sig særligt gældende for behandlingen af data i en stødt stigende digital tidsalder, hvor foranstaltninger mod f.eks. cybertrusler og anden misbrug skal være en forudsætning for at drive forretning. Derfor har Semler Gruppen bl.a. nedsat en række værdier og principper, der indarbejdes i arbejdsgange og processer, med det formål, at man både internt og eksternt overholder dataetiske principper, samt opfylder Årsregnskabslovens § 99d. Ordentlighed, Dedikeret og Nytænkende er eksempler på de værdier der medvirker til at man både internt og eksternt får udvist passende ansvarlighed ved behandlingen af data. Værdierne har flere praktiske indvirkninger, som bl.a. omfatter løbende kontrol af adgang til data, databehandlingsformål i relation til produkter og tjenester, anvendte værktøjer og teknologier der indgår i behandlingen af data, samt kontrol af leverandører og deres overholdelse af 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

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste		20.128	16.726
Personaleomkostninger	3	-17.696	-15.326
Af- og nedskrivninger	7	-3.128	-1.991
Resultat af primær drift		-696	-591
Finansielle indtægter	4	139	25
Finansielle omkostninger	5	-1.892	-684
Resultat før skat		-2.449	-1.250
Skat af årets resultat	6	571	321
Årets resultat		<u>-1.878</u>	<u>-929</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2023	2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	7		
Indretning af lejede lokaler		478	533
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.976	18.964
		<u>16.454</u>	<u>19.497</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.454</u>	<u>19.497</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		19.674	11.056
		<u>19.674</u>	<u>11.056</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.845	4.432
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		651	604
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.902	0
Selskabsskat		231	78
Andre tilgodehavender		4.215	3.623
Periodeafgrænsningsposter	8	13	61
		<u>13.857</u>	<u>8.798</u>
Likvide beholdninger		2.858	5.089
		<u>2.858</u>	<u>5.089</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>36.389</u>	<u>24.943</u>
AKTIVER I ALT		<u>52.843</u>	<u>44.440</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2023	2022
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	9	400	400
Overført resultat		6.523	8.401
Egenkapital i alt		6.923	8.801
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	10	304	435
Andre hensatte forpligtelser	11	156	126
Hensatte forpligtelser i alt		460	561
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser	12		
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser		4.646	5.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.437	3.496
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.446	21.037
Gæld til associerede virksomheder		462	0
Anden gæld		3.227	4.640
Periodeafgrænsningsposter	13	1.242	132
		45.460	35.078
Gældsforpligtelser i alt		45.460	35.078
PASSIVER I ALT		52.843	44.440
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

tkr.	Note	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022		400	9.330	9.730
Overført jf. resultatdisponering		0	-929	-929
Egenkapital 1. januar 2023		400	8.401	8.801
Overført jf. resultatdisponering	17	0	-1.878	-1.878
Egenkapital 31. december 2023		400	6.523	6.923

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Semler Mobility Silkeborg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomhed (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er ændret fra klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C til klasse C-virksomhed (mellem). Ændringen har ikke medført ændringer til indregningen i hverken resultatopgørelse eller balancen.

Der er i sammenligningstallene for 2022 foretaget en reklassifikation i balancen på 56 tkr., der fordeles sig mellem immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver. Dette har ikke haft nogen resultateffekt.

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 finansiell 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

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

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.

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 fratrasket 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 administrationsselskab 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balance

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

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 salgsomkostninger 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.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsats 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.

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".

Årsregnskab 1. januar – 31. december

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 eliminerings 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.

Pengestrømsopgørelse

Der er i henhold til ÅRL § 86 stk. 4 ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse, da Semler Mobility Silkeborg A/S indgår i pengestrømsopgørelsen for Semler Holding A/S.

Nøgletal

Der henvises til opstillingen på side 6. Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med nedenstående definitioner.

Afkastgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig balancesum}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar – 31. december

2 Kapitalberedskab

Moderselskabet har overfor selskabet afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring. Erklæringerne er gældende indtil afholdelsen af den ordinære generalforsamling for regnskabet 2024.

På baggrund af forventningerne til den økonomiske udvikling i 2024 og de afgivne erklæringer, er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til finansiering af selskabets fortsatte drift.

3 Personaleomkostninger

tkr.	2023	2022
Gager og lønninger	15.884	14.096
Pensioner	1.449	1.019
Andre omkostninger til social sikring	363	211
	<u>17.696</u>	<u>15.326</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>34</u>	<u>26</u>

Med henvisning til Årsregnskabsloven § 98b stk. 3, oplyses vederlag til direktionen ikke særskilt.

4 Finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	139	25
	<u>139</u>	<u>25</u>

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	682	142
Øvrige finansielle omkostninger	1.210	542
	<u>1.892</u>	<u>684</u>

6 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-454	-448
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	14	0
Årets regulering af udskudt skat	-119	127
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	-12	0
(- = indtægt)	<u>-571</u>	<u>-321</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

7 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar	555	21.719	22.274
Tilgang	0	19.145	19.145
Afgang	0	-20.013	-20.013
Kostpris 31. december	555	20.851	21.406
Af- og nedskrivninger 1. januar	22	2.755	2.777
Årets af- og nedskrivninger	55	3.073	3.128
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang	0	-953	-953
Af- og nedskrivninger 31. december	77	4.875	4.952
Regnskabsmæssig værdi 31. december	478	15.976	16.454
Heraf finansielt leasede aktiver	0	4.776	4.776
Afskrives over	10 år	2-5 år	

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte leasingomkostninger.

9 Aktiekapital

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

	2023	2022	10/9 2020 - 31/12-2021
Saldo 1. januar	400	400	0
Kapitalindskud	0	0	400
Saldo 31. december	400	400	400

10 Udskudt skat

tkr.	2023	2022
Udskudt skat 1. januar	435	308
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år	-12	0
Årets regulering af udskudt skat	-119	127
Udskudt skat 31. december (- = Aktiv)	304	435

De udskudte skatte består primært af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skatte-
 mæssige værdier af andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

11 Andre hensatte forpligtelser

tkr.	2023	2022
Andre hensatte forpligtelser 1. januar	126	120
Anvendt i året	-82	-88
Hensat for året	112	94
Andre hensatte forpligtelser 31. december	156	126

Af andre hensatte forpligtelser forventes 156 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.

12 Gældforpligtelser

	Inden 1 år	1-5 år	Efter 5 år
Kreditinstitutter og leasingforpligtelser	4.646	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.437	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	33.446	0	0
Gæld til associerede virksomheder	462	0	0
Anden gæld	3.227	0	0
Periodeafgrænsningsposter	1.242	0	0
	45.460	0	0

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består primært af forudbetalinger fra kunder.

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser over for Uggerhøj Ejendomme A/S andrager med op til 8 års uopsigelighed i alt 22,8 mio. kr.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Semler Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 4,8 mio. kr., jf. note 7, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2023 udgør 4,6 mio. kr.

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Der er tinglyst et pantsætningsforbud i selskabets nye ikke indregistrerede køretøjer, brugte køretøjer, samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenester.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Semler Mobility Retail A/S, Park Allé 355, 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.

17 Resultatdisponering

tkr.

Overført resultat

2023	2022
-1.878	-929
<u>-1.878</u>	<u>-929</u>