



# JHL REVISION ESBJERG ApS

## Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

---

Holstebro Bilcenter ApS  
Nybovej 5, 7500 Holstebro  
CVR-nr. 42 85 40 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 11. juni 2024

---

Ali Hassan Hammoud  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holstebro Bilcenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11. juni 2024

### **Direktion**

Ali Hassan Hammoud  
direktør

Hassan Mustapha  
adm. direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### ***Til kapitalejeren i Holstebro Bilcenter ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Holstebro Bilcenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 11. juni 2024

JHL Revision, Esbjerg ApS  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 40 05 29 92

Jim Helbo Laursen  
Statsautoriseret Revisor  
mne24746

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Holstebro Bilcenter ApS  
Nybovej 5  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 42 85 40 85

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Holstebro

### Direktion

Ali Hassan Hammoud, direktør  
Hassan Mustapha, adm. direktør

### Revisor

JHL Revision, Esbjerg ApS  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Havdigevej 2  
6700 Esbjerg

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg af brugte biler, formidling af leasing og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 6.103, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 196.881.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab.

Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen vil blive retableret igennem indtjening i de kommende år. Selskabets kapitalejere har tilkendegivet, at ville understøtte selskabet med den fornødne likviditet til at kunne gennemføre driften de kommende 12 måneder.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>185.046</b>	<b>-211.314</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-64.412</u>	<u>-51.056</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>120.634</b>	<b>-262.370</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-19.890</u>	<u>-13.235</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>100.744</b>	<b>-275.605</b>
Finansielle indtægter		100	0
Finansielle omkostninger		<u>-92.016</u>	<u>-34.879</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.828</b>	<b>-310.484</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-2.725</u>	<u>67.500</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6.103</u></b>	<b><u>-242.984</u></b>
Overført resultat		<u>6.103</u>	<u>-242.984</u>
		<b><u>6.103</u></b>	<b><u>-242.984</u></b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>59.080</u>	<u>78.970</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>59.080</b></u>	<u><b>78.970</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>59.080</b></u>	<u><b>78.970</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.101.212</u>	<u>1.767.390</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>2.101.212</b></u>	<u><b>1.767.390</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		163.500	0
Andre tilgodehavender		4.616	15.704
Udskudt skatteaktiv		<u>64.775</u>	<u>67.500</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>232.891</b></u>	<u><b>83.204</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>235.946</b></u>	<u><b>101.023</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.570.049</b></u>	<u><b>1.951.617</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.629.129</b></u></u>	<u><u><b>2.030.587</b></u></u>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-236.881	-242.984
<b>Egenkapital</b>		<u><b>-196.881</b></u>	<u><b>-202.984</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		755.279	60.942
Anden gæld		2.070.731	2.172.629
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>2.826.010</b></u>	<u><b>2.233.571</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>2.826.010</b></u>	<u><b>2.233.571</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>2.629.129</b></u></u>	<u><u><b>2.030.587</b></u></u>

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-242.984	-202.984
Årets resultat	0	6.103	6.103
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>-236.881</u></b>	<b><u>-196.881</u></b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab.

Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen vil blive reableret igennem indtjening i de kommende år. Selskabets kapitalejere har tilkendegivet, at ville understøtte selskabet med den fornødne likviditet til at kunne gennemføre driften de kommende 12 måneder.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	52.981	41.356
Andre omkostninger til social sikring	4.647	3.528
Andre personaleomkostninger	6.784	6.172
	<u><b>64.412</b></u>	<u><b>51.056</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>19.890</u>	<u>13.235</u>
	<u><b>19.890</b></u>	<u><b>13.235</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>2.725</u>	<u>-67.500</u>
	<u><b>2.725</b></u>	<u><b>-67.500</b></u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	92.205
Kostpris 31. december 2023	92.205
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	13.235
Årets afskrivninger	19.890
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	33.125
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>59.080</b>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Der er ikke foretaget pantsætninger.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holstebro Bilcenter ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 er selskabets første regnskabsperiode.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres som udgangspunkt i anskaffelsesåret. Aktiver anskaffet i forbindelse med etablering af virksomheden er dog aktiveret, og afskrives over aktivernes forventede brugstider.

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Noter

### **7 Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.