

Sørensen Biler ApS

Tofte Industri 1
3200 Helsingø

CVR-nr. 50 44 54 10

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. juni 2024

Henrik Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Hoved- og nøgletal | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 16 |
| Balance 31. december | 17 |
| Egenkapitalopgørelse | 19 |
| Noter | 20 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sørensen Biler 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.

Helsinge, den 24. juni 2024

Direktion

Henrik Sørensen
direktør

Peter Sørensen
direktør

Bestyrelse

Bent Sørensen
formand

Henrik Sørensen

Peter Sørensen

Lissie Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Sørensen Biler ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sørensen Biler ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 vor 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

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

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

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

Frederiksværk, den 24. juni 2024

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Lasse Babel Vilhelm
statsautoriseret revisor
mne45863

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sørensen Biler ApS
Tofte Industri 1
3200 Helsinge

Telefon: 48798500

CVR-nr.: 50 44 54 10

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Gribskov

Bestyrelse

Bent Sørensen, formand
Henrik Sørensen
Peter Sørensen
Lissie Sørensen

Direktion

Henrik Sørensen, direktør
Peter Sørensen, direktør

Revision

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Resultat af finansielle poster | -1.487 | -1.079 | -794 | -769 | -904 |
| Årets resultat | -124 | -1.050 | -658 | -557 | -971 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 45.735 | 42.656 | 35.814 | 40.588 | 42.743 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 0 | -5.945 | -83 | -9 | -87 |
| Egenkapital | 6.715 | 6.793 | 8.538 | 9.160 | 9.718 |
| Antal medarbejdere | 25 | 21 | 22 | 23 | 25 |
| Nøgletal | | | | | |
| Soliditetsgrad | 14,7% | 15,9% | 23,8% | 22,6% | 22,7% |
| Forrentning af egenkapital | -1,8% | -13,7% | -7,4% | -5,9% | -20,0% |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i handel med biler og reservedele, samt udførelse af bilreparationer og service.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 124.255, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 6.715.229.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørensen Biler ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Øvrige bygninger | 20 år | 24.248 tkr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år | 0 tkr. |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver og varebeholdninger, 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 laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver og varebeholdninger.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er 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 mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og under egenkapitalen i dagsværdireserven. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

| | |
|----------------------------|---|
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 2 | 11.853.397 | 8.490.262 |
| Personaleomkostninger | 1 | -10.045.666 | -8.365.065 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 1.807.731 | 125.197 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -233.199 | -220.799 |
| Andre driftsomkostninger | | -261.299 | -166.678 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.313.233 | -262.280 |
| Finansielle indtægter | 3 | 118.567 | 58.046 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -1.605.092 | -1.136.655 |
| Resultat før skat | | -173.292 | -1.340.889 |
| Skat af årets resultat | 5 | 49.037 | 291.358 |
| Årets resultat | | -124.255 | -1.049.531 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|-------------------|
| Overført resultat | | -124.255 | -1.049.531 |
| | | -124.255 | -1.049.531 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 6 | 19.601.477 | 19.689.740 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 374.101 | 6.218.885 |
| Materielle anlægsaktiver | | 19.975.578 | 25.908.625 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7 | 16.218 | 16.218 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 16.218 | 16.218 |
| Anlægsaktiver i alt | | 19.991.796 | 25.924.843 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 19.163.006 | 13.423.051 |
| Varebeholdninger | 8 | 19.163.006 | 13.423.051 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.862.280 | 1.300.532 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.787.966 | 1.429.268 |
| Andre tilgodehavender | | 653.020 | 370.416 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 235.474 | 174.933 |
| Tilgodehavender | | 6.538.740 | 3.275.149 |
| Likvide beholdninger | | 41.438 | 32.464 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 25.743.184 | 16.730.664 |
| Aktiver i alt | | 45.734.980 | 42.655.507 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 170.000 | 170.000 |
| Overført resultat | | 6.545.229 | 6.623.192 |
| Egenkapital | | 6.715.229 | 6.793.192 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 953.572 | 700.549 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 953.572 | 700.549 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 6.562.983 | 7.177.354 |
| Leasingforpligtelser | | 1.056.275 | 126.840 |
| Anden gæld | | 207.659 | 240.008 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 7.826.917 | 7.544.202 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 9 | 739.465 | 860.144 |
| Leasingforpligtelser | 9 | 7.210.841 | 5.752.677 |
| Kreditinstitutter | | 5.877.431 | 5.960.851 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 232.410 | 218.236 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.455.422 | 6.183.857 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 8.615.453 | 7.342.253 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 5.393 | 8.633 |
| Anden gæld | | 3.102.847 | 1.290.913 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 30.239.262 | 27.617.564 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 38.066.179 | 35.161.766 |
| Passiver i alt | | 45.734.980 | 42.655.507 |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 12 | | |
| Særlige poster | 2 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | I alt |
|---|-------------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 170.000 | 6.623.192 | 6.793.192 |
| Reg. af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo | 0 | 118.342 | 118.342 |
| Reg. af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo | 0 | -58.993 | -58.993 |
| Årets resultat | 0 | -124.255 | -124.255 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | -13.057 | -13.057 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 170.000 | 6.545.229 | 6.715.229 |

Noter

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|--------------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 9.069.700 | 7.468.173 |
| Pensioner | 744.689 | 654.554 |
| Andre omkostninger til social sikring | 111.229 | 96.536 |
| Andre personaleomkostninger | <u>120.048</u> | <u>145.802</u> |
| | <u>10.045.666</u> | <u>8.365.065</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>25</u> | <u>21</u> |
| | | |
| 2 Særlige poster | | |
| Som følge af brand hos søsterselskabet Folkersen Automobile ApS, har selskabet i regnskabsåret udlejet en andel af værstedetsarealet hertil. Selskabet har i 2023 indregnet t.kr. 438 under andre driftsindtægter, der indgår i bruttoresultatet. | | |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 60.696 | 52.691 |
| Andre finansielle indtægter | <u>57.871</u> | <u>5.355</u> |
| | <u>118.567</u> | <u>58.046</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 349.227 | 337.714 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.255.865</u> | <u>798.941</u> |
| | <u>1.605.092</u> | <u>1.136.655</u> |

Noter

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -289.003 | -244.158 |
| Årets udskudte skat | <u>253.023</u> | <u>-50.050</u> |
| | <u>-35.980</u> | <u>-294.208</u> |

der fordeler sig således:

| | | |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Skat af årets resultat: | -49.037 | -291.358 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | <u>13.057</u> | <u>-2.850</u> |
| | <u>-35.980</u> | <u>-294.208</u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>I alt</u> |
|--|--------------------------------|--|--------------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | 29.407.010 | 10.356.385 | 39.763.395 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>-5.699.848</u> | <u>-5.699.848</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>29.407.010</u> | <u>4.656.537</u> | <u>34.063.547</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 9.717.270 | 4.137.500 | 13.854.770 |
| Årets afskrivninger | <u>88.263</u> | <u>144.936</u> | <u>233.199</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>9.805.533</u> | <u>4.282.436</u> | <u>14.087.969</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>19.601.477</u> | <u>374.101</u> | <u>19.975.578</u> |
| Afskrives over | <u>20 år</u> | <u>5-7 år</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>0</u> | <u>179.567</u> | |

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdi- papirer og ka- pitalandele |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>16.218</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>16.218</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>16.218</u></u> |

8 Varebeholdninger

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Færdigvarer og handelsvarer | <u>19.163.006</u> | <u>13.423.051</u> |
| | <u><u>19.163.006</u></u> | <u><u>13.423.051</u></u> |
| Regnskabsmæssig værdi af leasing aktiver under færdigvarer og handelsvarer | <u>8.140.276</u> | <u>0</u> |

9 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2023 | Gæld 31. december 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 8.037.498 | 7.302.448 | 739.465 | 3.964.951 |
| Leasingforpligtelser | 5.879.517 | 8.267.116 | 7.210.841 | 0 |
| Anden gæld | <u>240.008</u> | <u>207.659</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u><u>14.157.023</u></u> | <u><u>15.777.223</u></u> | <u><u>7.950.306</u></u> | <u><u>3.964.951</u></u> |

Noter

10 Eventualforpligtelser

Selskabet afgivet selvskyldner kaution på maksimalt kr. 3.351.000 overfor Sørensen Biler, Helsingør A/S' engagement med Nordea.

Til sikkerhed for registreringsafgifter er der overfor Skattestyrelsen afgivet garanti på DKK 500.000.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens 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.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Jyske Finans har virksomhedspant på DKK 12.500.000 ved finansiering af nye lagervogne og selskabet har ligeledes pantsætningsforbud i simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser.

Sikkerhedsstillelser i grunde og bygninger omfatter realkreditpantebreve på kr. 6.000.000 og kr. 11.000.000, samt ejerpantebreve på henholdsvis kr. 11.125.000 og kr. 150.000 som er stillet til sikkerhed for selskabets engagement med Nordea.

Ejerpantebreve er ligeledes stillet til sikkerhed for driftskonti, anlægslån og garanti vedrørende registreringsafgift til Skattestyrelsen i Nordea for henholdsvis Hepe Holding ApS, Sørensen Biler, Helsingør A/S og Folkersen Automobile ApS.

Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør kr. 19.601.477 pr. 31. december 2023.

Noter

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Selskabet er en del af Hepe Holding ApS koncernen. Selskabet har i regnskabsåret foretaget interne transaktioner med koncernforbundne selskaber. Transaktionerne er foretaget på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Hepe Holding ApS

Koncernrapporten for Hepe Holding ApS kan rekvireres på Virk.dk