

Skive Autosuper ApS

**Viborgvej 6E
7800 Skive**

CVR-nr. 67 09 34 10

**Årsrapport for 2021/22
(41. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. marts 2023

Brian Thaysen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 9 |
| Balance 30. september | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Skive Autosuper ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 20. marts 2023

Direktion

Brian Thaysen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Skive Autosuper ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skive Autosuper ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 20. marts 2023

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skive Autosuper ApS
Viborgvej 6E
7800 Skive

CVR-nr.: 67 09 34 10

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Stiftet: 25. juni 1981

Regnskabsår: 41. regnskabsår

Hjemsted: Skive

Direktion

Brian Thaysen, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvet 7, 1.
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af biludstyr og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 477.801, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 89.932.

Ledelsen forventer et stigningen aktivitetsniveau og indtjening i takt med at markedet normaliseres.

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 Skive Autosuper ApS for 2021/22 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 2021/22 er aflagt i kr.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer 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.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 417.344 | 402.844 |
| Personaleomkostninger | 1 | -714.971 | -613.241 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -297.627 | -210.397 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -41.350 | -41.350 |
| Andre driftsomkostninger | | -270.000 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -608.977 | -251.747 |
| Finansielle indtægter | | 200 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -3.078 | -5.888 |
| Resultat før skat | | -611.855 | -257.635 |
| Skat af årets resultat | 3 | 134.054 | 56.657 |
| Årets resultat | | -477.801 | -200.978 |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -477.801 | -200.978 |
| | | -477.801 | -200.978 |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 115.000 | 155.000 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>10.575</u> | <u>11.925</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>125.575</u> | <u>166.925</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>125.575</u> | <u>166.925</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>518.605</u> | <u>56.490</u> |
| Varebeholdninger | | <u>518.605</u> | <u>56.490</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 16.052 | 14.314 |
| Andre tilgodehavender | | 154.047 | 6.768 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 58.777 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>17.731</u> | <u>11.211</u> |
| Tilgodehavender | | <u>187.830</u> | <u>91.070</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>41.942</u> | <u>36.416</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>748.377</u> | <u>183.976</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>873.952</u></u> | <u><u>350.901</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 39.932 | 17.733 |
| Egenkapital | | <u>89.932</u> | <u>67.733</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 7.350 | 6.755 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>7.350</u> | <u>6.755</u> |
| Banker | | 25.431 | 89.627 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 33.873 | 31.280 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 659.531 | 83.399 |
| Anden gæld | | 57.835 | 72.107 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>776.670</u> | <u>276.413</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>776.670</u> | <u>276.413</u> |
| Passiver i alt | | <u>873.952</u> | <u>350.901</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 50.000 | 17.733 | 67.733 |
| Årets resultat | 0 | -477.801 | -477.801 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 500.000 | 500.000 |
| Egenkapital 30. september 2022 | 50.000 | 39.932 | 89.932 |

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 50.000 | 18.711 | 68.711 |
| Årets resultat | 0 | -200.978 | -200.978 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 200.000 | 200.000 |
| Egenkapital 30. september 2021 | 50.000 | 17.733 | 67.733 |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 699.458 | 510.603 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.888 | 2.182 |
| Andre personaleomkostninger | <u>7.625</u> | <u>100.456</u> |
| | <u>714.971</u> | <u>613.241</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.850 | 3.835 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.228</u> | <u>2.053</u> |
| | <u>3.078</u> | <u>5.888</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -134.649 | -58.777 |
| Årets udskudte skat | <u>595</u> | <u>2.120</u> |
| | <u>-134.054</u> | <u>-56.657</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2021 | 200.000 | 13.500 |
| Kostpris 30. september 2022 | 200.000 | 13.500 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021 | 45.000 | 1.575 |
| Årets afskrivninger | 40.000 | 1.350 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022 | 85.000 | 2.925 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | 115.000 | 10.575 |

5 Eventualforpligtelser

Årlig huslejeforpligtelse udgør 257 t.kr., der kan opsiges med 6 mdrs. varsel.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Brian Thaysen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bank, er afgivet virksomhedspant på 500 tkr. med pant i tilgodehavender, varebeholdning, driftsmateriel og goodwill mv.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Brian Thaysen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Thaysen

Direktør

ID: 97aae726-9d74-4208-9253-0e914d604e61

Tidspunkt for underskrift: 20-03-2023 kl.: 13:47:23

Underskrevet med MitID



Brian Thaysen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Thaysen

Dirigent

ID: 97aae726-9d74-4208-9253-0e914d604e61

Tidspunkt for underskrift: 20-03-2023 kl.: 13:47:23

Underskrevet med MitID



Jens Villemann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Villemann

Statsautoriseret revisor

ID: 12a273ad-c86b-49b7-91d7-60b22fb40bb7

Tidspunkt for underskrift: 20-03-2023 kl.: 19:30:46

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b0ba8dxnUKy249640083

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.