

C. B. Auto Ribe ApS
Industrivej 47, 6760 Ribe


Årsrapport for

2020/21

CVR-nr. 76 61 48 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

11/12 2022



Christian Clausen Brandt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning
	Ledelsesberetning
5	Selskabsoplysninger
6	Hovedtal og nøgletal
8	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021
9	Anvendt regnskabspraksis
15	Resultatopgørelse
16	Balance
18	Egenkapitalopgørelse
19	Pengestrømsopgørelse
20	Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for C. B. Auto Ribe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 11. januar 2022

Direktion


Christian Clausen Brandt


Anders Brandt Winkler

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i C. B. Auto Ribe ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for C. B. Auto Ribe ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

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 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

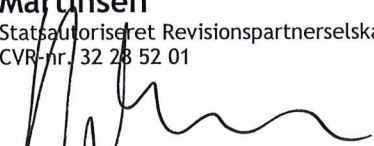
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Esbjerg, den 11. januar 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor
nr. 24721

Selskabsoplysninger

Selskabet

C. B. Auto Ribe ApS
Industrivej 47
6760 Ribe

Telefon: 75423611
Hjemmeside: www.cbauto.dk

CVR-nr.: 76 61 48 14
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
37. regnskabsår

Direktion

Christian Clausen Brandt, Tangevej 25B, 6760 Ribe
Anders Brandt Winkler, Bjerreskovparken 52, 6760 Ribe

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	21.497	20.527	20.246	19.799	19.267
Resultat af primær drift	2.905	2.315	4.092	4.422	4.844
Finansielle poster, netto	-1.039	-1.095	-668	-808	-1.022
Årets resultat	1.449	911	2.668	2.814	2.979
Balance:					
Balancesum	77.816	101.686	94.123	85.519	98.388
Investeringer i materielle anlægsaktiver	760	2.562	2.054	1.951	3.364
Egenkapital	21.133	19.684	18.773	16.105	13.291
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	7.550	-1.409	4.487	-44	-5.234
Investeringsaktivitet	-668	-2.562	-1.474	-1.835	-3.008
Finansieringsaktivitet	769	1.214	-280	-2.865	4.529
Pengestrømme i alt	7.651	-2.757	2.733	-4.744	-3.713
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	41	40	35	36	33
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	166,7	136,8	138,8	139,3	130,7
Soliditetsgrad	27,2	19,4	19,9	18,8	13,5
Egenkapitalforrentning	7,1	4,7	15,3	19,1	25,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hovedtal og nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og reparation af vare- og personbiler samt salg af reservedele.

C. B. Auto Ribe ApS' idegrundlag er at levere og servicere nye og brugte biler. C. B. Auto Ribe ApS forhandler og servicerer mærkerne Fiat, Renault, Citroën, Peugeot og Dacia i det syd- og vestjyske område.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.448.745 kr. mod 911.427 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under hensyn til udfordringerne med coronasituationen, nye registreringsafgifter samt leveringsvanskeligheder for nye biler.

Særlige risici

Selskabet er underlagt de almindeligt forekommende risici indenfor virksomhedens branche, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer også et positivt resultat for 2021/22.

Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab vurderes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C. B. Auto Ribe ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætning fra servicekontrakter indregnes i resultatopgørelsen, når resultatet af den enkelte kontrakt kan opgøres pålideligt.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, 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 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	25 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende demovogne mv., hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Er nettorealisationseværdien på demovogne mv. lavere end den bogførte værdi (leasinggæld ifølge kontrakt), nedskrives til denne lavere værdi (vurderingspris).

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende demovogne mv., hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Er nettorealiseringsværdien på demovogne mv. lavere end den bogførte værdi (leasinggæld ifølge kontrakt), nedskrives til denne lavere værdi (vurderingspris).

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	21.496.745	20.526.505
2 Personaleomkostninger	-17.139.002	-16.814.311
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.453.232	-1.397.444
Driftsresultat	2.904.511	2.314.750
Andre finansielle indtægter	32.629	51.796
3 Andre finansielle omkostninger	-1.071.713	-1.147.271
Resultat før skat	1.865.427	1.219.275
Skat af årets resultat	-416.682	-307.848
4 Årets resultat	1.448.745	911.427

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	72.511	62.905
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.064.975	1.030.697
7 Indretning af lejede lokaler	7.635.572	8.404.400
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.773.058</u>	<u>9.498.002</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	74.136	74.136
9 Deposita	1.050.000	1.050.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.124.136</u>	<u>1.124.136</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.897.194</u>	<u>10.622.138</u>
Omsætningsaktiver		
Reservedele	2.669.030	2.632.278
Fremstillede varer og handelsvarer	47.467.402	70.429.924
Varebeholdninger i alt	<u>50.136.432</u>	<u>73.062.202</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.954.343	13.789.882
Igangværende arbejder for fremmed regning	341.426	590.945
10 Udskudte skatteaktiver	572.000	449.000
Andre tilgodehavender	177.786	2.479.080
11 Periodeafgrænsningsposter	455.588	608.188
Tilgodehavender i alt	<u>17.501.143</u>	<u>17.917.095</u>
Likvide beholdninger	281.037	84.257
Omsætningsaktiver i alt	<u>67.918.612</u>	<u>91.063.554</u>
Aktiver i alt	<u>77.815.806</u>	<u>101.685.692</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver		
Egenkapital		
12 Virksomhedskapital	200.000	200.000
13 Overført resultat	20.933.115	19.484.370
Egenkapital i alt	21.133.115	19.684.370
Gældsforpligtelser		
14 Ansvarlig lånekapital	10.142.822	9.943.943
15 Leasingforpligtelser	4.979.545	4.746.297
16 Anden gæld	826.734	723.493
Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.949.101	15.413.733
Kortfristet del af langfristet gæld	4.979.544	4.746.297
Gæld til pengeinstitutter	537.468	7.991.803
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.697.477	5.452.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.707.446	43.505.428
Selskabsskat	770.530	397.060
Anden gæld	10.227.104	4.366.972
17 Periodeafgrænsningsposter	814.021	127.282
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	40.733.590	66.587.589
Gældsforpligtelser i alt	56.682.691	82.001.322
Passiver i alt	77.815.806	101.685.692
1 Særlige poster		
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19 Eventualposter		
20 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	200.000	18.572.943	18.772.943
Årets overførte overskud	0	911.427	911.427
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	19.484.370	19.684.370
Årets overførte overskud	0	1.448.745	1.448.745
	200.000	20.933.115	21.133.115

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Årets resultat	1.448.745	911.427
21 Reguleringer	2.848.245	2.800.767
22 Ændring i driftskapital	4.458.339	-3.105.346
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.755.329	606.848
Renteindbetalinger og lignende	32.633	51.795
Renteudbetalinger og lignende	-1.071.713	-1.147.271
Pengestrøm fra ordinær drift	7.716.249	-488.628
Betalt selskabsskat	-166.212	-920.066
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.550.037	-1.408.694
Køb af materielle anlægsaktiver	-759.537	-2.562.231
Salg af materielle anlægsaktiver	92.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-667.537	-2.562.231
Optagelse/afdrag på langfristet gæld, netto	768.615	1.214.293
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	768.615	1.214.293
Ændring i likvider	7.651.115	-2.756.632
Likvider primo	-7.907.546	-5.150.914
Likvider ultimo	-256.431	-7.907.546
Likvider		
Likvide beholdninger	281.037	84.257
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-537.468	-7.991.803
Likvider ultimo	-256.431	-7.907.546

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder lønkompensation. Størrelsen af udbetalte corona kompensationsordninger udgør 399 t.kr., og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	15.019.059	14.827.099
Pensioner	1.789.824	1.662.668
Andre omkostninger til social sikring	330.119	324.544
	<u>17.139.002</u>	<u>16.814.311</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>41</u>	<u>40</u>

3. Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>1.071.713</u>	<u>1.147.271</u>
	<u>1.071.713</u>	<u>1.147.271</u>

4. Forslag til resultatdisponering

Overføres til overført resultat	<u>1.448.745</u>	<u>911.427</u>
Disponeret i alt	<u>1.448.745</u>	<u>911.427</u>

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
--	------------------	------------------

5. Grunde og bygninger

Kostpris primo	121.751	121.751
Tilgang i årets løb	14.476	0
Kostpris ultimo	<u>136.227</u>	<u>121.751</u>
Af- og nedskrivninger primo	-58.846	-53.976
Årets af-/nedskrivninger	-4.870	-4.870
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-63.716</u>	<u>-58.846</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>72.511</u>	<u>62.905</u>

Noter

	30/9 2021	30/9 2020
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.448.239	2.849.125
Tilgang i årets løb	435.256	599.114
Afgang i årets løb	-204.990	0
Kostpris ultimo	3.678.505	3.448.239
Af- og nedskrivninger primo	-2.417.542	-2.034.593
Årets af-/nedskrivninger	-321.767	-382.949
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	125.779	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.613.530	-2.417.542
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.064.975	1.030.697
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	14.475.113	12.511.996
Tilgang i årets løb	309.806	1.963.117
Kostpris ultimo	14.784.919	14.475.113
Af- og nedskrivninger primo	-6.070.713	-5.066.088
Årets af-/nedskrivninger	-1.078.634	-1.004.625
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.149.347	-6.070.713
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.635.572	8.404.400
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	74.136	74.136
Kostpris ultimo	74.136	74.136
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.136	74.136

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
9. Deposita		
Kostpris primo	1.050.000	1.050.000
Kostpris ultimo	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>
10. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	449.000	315.000
Udskudt skat af årets resultat	123.000	134.000
	<u>572.000</u>	<u>449.000</u>
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring mv.	159.309	0
Forudbetalte leasingydelser	100.000	359.405
Andre periodeafgrænsningsposter	196.279	248.783
	<u>455.588</u>	<u>608.188</u>
12. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
13. Overført resultat		
Overført resultat primo	19.484.370	18.572.943
Årets overførte overskud	1.448.745	911.427
	<u>20.933.115</u>	<u>19.484.370</u>

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
14. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	10.142.822	9.943.943
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>10.142.822</u>	<u>9.943.943</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>10.142.822</u>	<u>9.946.946</u>
Der er ikke indgået aftale om afdrag på gælden. Lånet træder tilbage for låntagers engagement med hovedleverandører. Ovennævnte er gældende både for så vidt angår udlånt hovedstol samt tilskrevne og ikke afregnede renter.		
15. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	9.959.089	9.492.594
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-4.979.544</u>	<u>-4.746.297</u>
	<u>4.979.545</u>	<u>4.746.297</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
16. Anden gæld		
Anden gæld i alt	826.734	723.493
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>826.734</u>	<u>723.493</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>826.734</u>	<u>723.493</u>

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
17. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	814.021	127.282
	<u>814.021</u>	<u>127.282</u>

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jyske Finans, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Vognlager nye biler 13.599 t.kr.

Beholdning af udlejningsvogne og leasingbiler til videresalg, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 9.959 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2021 udgør 9.959 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til bilimportører er der ejendomsforbehold i nye biler til bogført værdi 13.599 t. kr.

Der er afgivet pantsætningsforbud i varebeholdninger, fordringer samt løsøre.

19. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

	<u>t.kr.</u>
Garantiforpligtelser	<u>3.960</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>3.960</u>

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakter på 686 t.kr. årligt, der kan opsiges med op til 6 måneders varsel.

20. Nærtstående parter**Transaktioner**

Selskabets transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsvilkår.

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.453.232	1.397.444
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-60.753	0
Andre finansielle indtægter	-32.629	-51.796
Andre finansielle omkostninger	1.071.713	1.147.271
Skat af årets resultat	416.682	307.848
	<u>2.848.245</u>	<u>2.800.767</u>
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	22.925.770	-5.252.074
Ændring i tilgodehavender	538.952	-998.317
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-19.006.383	3.145.045
	<u>4.458.339</u>	<u>-3.105.346</u>