

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

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 76 61 48 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2024.

Christian Clausen Brandt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse
- 18 Pengestrømsopgørelse
- 19 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 19. januar 2024

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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 revisorers 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 19. januar 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Hardy Josef Müller
Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne24721

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
39. 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

Dattervirksomhed

Ribe Carshine ApS, Ribe

Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	22.388	21.792	21.898	20.527	20.246
Resultat af primær drift	4.020	2.679	2.905	2.315	4.092
Finansielle poster, netto	-1.244	-790	-1.039	-1.095	-668
Årets resultat	2.156	1.469	1.449	911	2.668
Balance:					
Balancesum	79.280	87.904	77.846	101.686	94.123
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.550	930	760	2.562	2.054
Egenkapital	24.758	22.602	21.133	19.684	18.773
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	291	-7.612	7.550	-1.409	4.487
Investeringsaktivitet	-1.660	-191	-668	-2.562	-1.474
Finansieringsaktivitet	987	-462	769	1.214	-280
Pengestrømme i alt	-381	-8.265	7.651	-2.757	2.733
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	39	39	41	40	35
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	183,4	159,0	166,7	136,8	138,8
Soliditetsgrad	31,2	25,7	27,1	19,4	19,9
Egenkapitalforrentning	9,1	6,7	7,1	4,7	15,3

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

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

Selskabets aktivitet 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, Jeep, Renault, Citroën, Peugeot og Dacia i det syd- og vestjyske område.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 2.156.363 kr. mod 1.468.600 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og som forventet under hensyn til markedssituationen.

Særlige risici

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

Miljøforhold

Selskabet forsøger til stadighed at minimere påvirkningen af det eksterne miljø.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer også et positivt resultat for 2023/24.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning 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, samt modtagne lønrefusioner og 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.

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

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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 fremover 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende demovogne mv., hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Er nettorealisationsevnen 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 samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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 diskonteringsrenten 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.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

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”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	22.387.538	21.791.851
1 Personaleomkostninger	-16.759.165	-17.603.363
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.608.041	-1.509.774
Driftsresultat	4.020.332	2.678.714
Andre finansielle indtægter	53.789	19.962
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.297.904	-809.490
Resultat før skat	2.776.217	1.889.186
Skat af årets resultat	-619.854	-420.586
3 Årets resultat	2.156.363	1.468.600

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	183.219	193.936
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.272.285	1.427.818
6 Indretning af lejede lokaler	6.303.048	6.237.854
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.758.552</u>	<u>7.859.608</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	190.000	0
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	74.136	74.136
9 Deposita	1.050.000	1.050.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.314.136</u>	<u>1.124.136</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.072.688</u>	<u>8.983.744</u>
Omsætningsaktiver		
Reservedele	3.197.323	3.457.268
Fremstillede varer og handelsvarer	55.231.317	55.217.897
Varebeholdninger i alt	<u>58.428.640</u>	<u>58.675.165</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.970.352	14.274.889
Igangværende arbejder for fremmed regning	460.000	695.000
10 Udskudte skatteaktiver	775.000	628.000
Andre tilgodehavender	142.676	4.242.268
11 Periodeafgrænsningsposter	208.273	182.970
Tilgodehavender i alt	<u>11.556.301</u>	<u>20.023.127</u>
Likvide beholdninger	<u>222.066</u>	<u>221.585</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>70.207.007</u>	<u>78.919.877</u>
Aktiver i alt	<u>79.279.695</u>	<u>87.903.621</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
12 Virksomhedskapital	200.000	200.000
13 Overført resultat	24.558.078	22.401.715
Egenkapital i alt	<u>24.758.078</u>	<u>22.601.715</u>
Gældsforpligtelser		
14 Ansvarlig lånekapital	10.552.592	10.345.678
15 Leasingforpligtelser	5.219.302	4.811.896
16 Anden gæld	462.955	497.394
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.234.849</u>	<u>15.654.968</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	5.219.303	4.811.895
Gæld til pengeinstitutter	9.125.175	8.743.256
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.953.488	4.586.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.118.223	22.886.211
Selskabsskat	919.440	476.586
Anden gæld	3.891.624	6.315.491
17 Periodeafgrænsningsposter	1.059.515	1.826.718
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>38.286.768</u>	<u>49.646.938</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>54.521.617</u>	<u>65.301.906</u>
Passiver i alt	<u>79.279.695</u>	<u>87.903.621</u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19 Eventualposter		
20 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	200.000	20.933.115	21.133.115
Årets overførte overskud	0	1.468.600	1.468.600
Egenkapital 1. oktober 2022	200.000	22.401.715	22.601.715
Årets overførte overskud	0	2.156.363	2.156.363
	200.000	24.558.078	24.758.078

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	2.156.363	1.468.600
21 Reguleringer	3.434.553	2.314.698
22 Ændring i driftskapital	-3.732.004	-9.835.562
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.858.912	-6.052.264
Renteindbetalinger og lignende	53.794	19.959
Renteudbetalinger og lignende	-1.297.904	-809.490
Pengestrøm fra ordinær drift	614.802	-6.841.795
Betalt selskabsskat	-324.000	-770.530
Pengestrømme fra driftsaktivitet	290.802	-7.612.325
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.549.529	-929.528
Salg af materielle anlægsaktiver	80.000	738.396
Køb af finansielle anlægsaktiver	-190.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.659.529	-191.132
Optagelse af langfristet gæld	1.021.728	0
Afdrag på langfristet gæld	-34.439	-461.782
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	987.289	-461.782
Ændring i likvider	-381.438	-8.265.239
Likvider primo	-8.521.671	-256.432
Likvider ultimo	-8.903.109	-8.521.671
Likvider		
Likvide beholdninger	222.066	221.585
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-9.125.175	-8.743.256
Likvider ultimo	-8.903.109	-8.521.671

Noter

1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.702.936	15.430.359
Pensioner	1.710.859	1.808.758
Andre omkostninger til social sikring	345.370	364.246
	<u>16.759.165</u>	<u>17.603.363</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>39</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.297.904	809.490
	<u>1.297.904</u>	<u>809.490</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	2.156.363	1.468.600
Disponeret i alt	<u>2.156.363</u>	<u>1.468.600</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	267.930	136.227
Tilgang i årets løb	0	131.703
Kostpris ultimo	<u>267.930</u>	<u>267.930</u>
Af- og nedskrivninger primo	-73.994	-63.716
Årets af-/nedskrivninger	-10.717	-10.278
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-84.711</u>	<u>-73.994</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>183.219</u>	<u>193.936</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.132.334	3.678.505
Tilgang i årets løb	346.145	797.825
Afgang i årets løb	<u>-235.989</u>	<u>-343.996</u>
Kostpris ultimo	<u>4.242.490</u>	<u>4.132.334</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.704.516	-2.613.528
Årets af-/nedskrivninger	-459.135	-411.584
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>193.446</u>	<u>320.596</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.970.205</u>	<u>-2.704.516</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.272.285</u>	<u>1.427.818</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	14.475.113	14.784.919
Tilgang i årets løb	1.203.383	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-309.806</u>
Kostpris ultimo	<u>15.678.496</u>	<u>14.475.113</u>
Af- og nedskrivninger primo	-8.237.259	-7.149.347
Årets af-/nedskrivninger	<u>-1.138.189</u>	<u>-1.087.912</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.375.448</u>	<u>-8.237.259</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.303.048</u>	<u>6.237.854</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>	
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Anskaffelsessum, primo	0	0	
Tilgang i årets løb	<u>190.000</u>	<u>0</u>	
Kostpris ultimo	<u>190.000</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>190.000</u>	<u>0</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ribe Carshine ApS, Ribe	100 %	<u>181.644</u>	<u>-6.648</u>
		<u>181.644</u>	<u>-6.648</u>
8. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris primo	<u>74.136</u>	<u>74.136</u>	
Kostpris ultimo	<u>74.136</u>	<u>74.136</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>74.136</u>	<u>74.136</u>	
9. Deposita			
Kostpris primo	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>	
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	628.000	572.000	
Udskudt skat af årets resultat	<u>147.000</u>	<u>56.000</u>	
	<u>775.000</u>	<u>628.000</u>	

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring mv.	176.921	179.160
Forudbetalt EDB udgifter	19.404	0
Andre periodeafgrænsningsposter	11.948	3.810
	<u>208.273</u>	<u>182.970</u>
12. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
13. Overført resultat		
Overført resultat primo	22.401.715	20.933.115
Årets overførte overskud	2.156.363	1.468.600
	<u>24.558.078</u>	<u>22.401.715</u>
14. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	10.552.592	10.345.678
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>10.552.592</u>	<u>10.345.678</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>10.552.592</u>	<u>10.345.678</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 hovedstol samt tilskrevne og ikke afregnede renter.

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
15. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	10.438.605	9.623.791
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-5.219.303</u>	<u>-4.811.895</u>
	<u>5.219.302</u>	<u>4.811.896</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
16. Anden gæld		
Anden gæld i alt	462.955	497.394
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>462.955</u>	<u>497.394</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>484.054</u>	<u>497.394</u>
17. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.059.515</u>	<u>1.826.718</u>
	<u>1.059.515</u>	<u>1.826.718</u>

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jyske Finans, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 21.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Vognlager nye biler	10.448

Beholdning af udlejningsvogne og leasingbiler til vidersalg, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 13.489 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2023 udgør 10.439 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til bilimportører er der ejendomsforbehold i nye biler til bogført værdi 10.448 t.kr.

Der er afgivet pantsætningsforbud i varebeholdninger, fordringer samt løsøre.

Noter

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Garantiforpligtelser overfor SKAT og leverandører stillet af pengeinstitut	3.500
Eventualforpligtelser i alt	3.500

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakter på 403 t.kr. årligt, der kan opsiges med op til 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået lejekontrakter på 1.575 t.kr. årligt, der kan opsiges med op til 6 måneders varsel. Der er aftalt uopsigelighed i 5 år.

20. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabets transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsvilkår.

21. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.608.041	1.509.774
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-37.457	-405.190
Andre finansielle indtægter	-53.789	-19.962
Øvrige finansielle omkostninger	1.297.904	809.490
Skat af årets resultat	619.854	420.586
	<u>3.434.553</u>	<u>2.314.698</u>

22. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	246.525	-8.538.733
Ændring i tilgodehavender	8.613.826	-2.435.884
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-12.592.355	1.139.055
	<u>-3.732.004</u>	<u>-9.835.562</u>