


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

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 76 61 48 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2023.



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 2021 - 30. september 2022

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 15 Resultatopgørelse
- 16 Balance
- 18 Egenkapitalopgørelse
- 19 Pengestrømsopgørelse
- 20 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 26. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 26. januar 2023

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
38. 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

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	21.792	21.898	20.527	20.246	19.799
Resultat af primær drift	2.679	2.905	2.315	4.092	4.422
Finansielle poster, netto	-790	-1.039	-1.095	-668	-808
Årets resultat	1.469	1.449	911	2.668	2.814
Balance:					
Balancesum	87.904	77.846	101.686	94.123	85.519
Investeringer i materielle anlægsaktiver	930	760	2.562	2.054	1.951
Egenkapital	22.602	21.133	19.684	18.773	16.105
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-7.612	7.550	-1.409	4.487	-44
Investeringsaktivitet	-191	-668	-2.562	-1.474	-1.835
Finansieringsaktivitet	-462	769	1.214	-280	-2.865
Pengestrømme i alt	-8.265	7.651	-2.757	2.733	-4.744
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	39	41	40	35	36
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	159,0	166,7	136,8	138,8	139,3
Soliditetsgrad	25,7	27,1	19,4	19,9	18,8
Egenkapitalforrentning	6,7	7,1	4,7	15,3	19,1

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

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.468.600 kr. mod 1.448.745 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og som forventet under hensyn til udfordringerne med coronasituationen 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 2022/23.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "løntilskud og lønrefusioner" er ændret, således at indtægter hertil, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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).

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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balanceagens 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 nominel 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 selskabs 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	21.791.851	21.898.485
2 Personaleomkostninger	-17.603.363	-17.540.742
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.509.774	-1.453.232
Driftsresultat	2.678.714	2.904.511
Andre finansielle indtægter	19.962	32.629
3 Andre finansielle omkostninger	-809.490	-1.071.713
Resultat før skat	1.889.186	1.865.427
Skat af årets resultat	-420.586	-416.682
4 Årets resultat	1.468.600	1.448.745

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	193.936	72.511
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.427.818	1.064.975
7 Indretning af lejede lokaler	6.237.854	7.635.572
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.859.608</u>	<u>8.773.058</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>8.983.744</u>	<u>9.897.194</u>
Omsætningsaktiver		
Reserve dele	3.457.268	2.669.030
Fremstillede varer og handelsvarer	55.217.897	47.467.402
Varebeholdninger i alt	<u>58.675.165</u>	<u>50.136.432</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.274.889	15.954.343
Igangværende arbejder for fremmed regning	695.000	341.426
10 Udskudte skatteaktiver	628.000	572.000
Andre tilgodehavender	4.242.268	177.786
11 Periodeafgrænsningsposter	182.970	485.688
Tilgodehavender i alt	<u>20.023.127</u>	<u>17.531.243</u>
Likvide beholdninger	<u>221.585</u>	<u>281.037</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>78.919.877</u>	<u>67.948.712</u>
Aktiver i alt	<u>87.903.621</u>	<u>77.845.906</u>

Balance 30. september

<u>Passiver</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
12 Virksomhedskapital	200.000	200.000
13 Overført resultat	22.401.715	20.933.115
Egenkapital i alt	22.601.715	21.133.115
Gældsforpligtelser		
14 Ansvarlig lånekapital	10.345.678	10.142.822
15 Leasingforpligtelser	4.811.896	4.979.545
16 Anden gæld	497.394	826.734
Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.654.968	15.949.101
Kortfristet del af langfristet gæld	4.811.895	4.979.544
Gæld til pengeinstitutter	8.743.256	537.468
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.586.781	5.697.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.886.211	17.707.446
Selskabsskat	476.586	770.530
Anden gæld	6.315.491	10.227.104
17 Periodeafgrænsningsposter	1.826.718	844.121
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	49.646.938	40.763.690
Gældsforpligtelser i alt	65.301.906	56.712.791
Passiver i alt	87.903.621	77.845.906

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 2020	200.000	19.484.370	19.684.370
Årets overførte overskud	0	1.448.745	1.448.745
Egenkapital 1. oktober 2021	200.000	20.933.115	21.133.115
Årets overførte overskud	0	1.468.600	1.468.600
	200.000	22.401.715	22.601.715

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21
Årets resultat	1.468.600	1.448.745
21 Reguleringer	2.314.698	2.848.245
22 Ændring i driftskapital	-9.835.564	4.458.341
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-6.052.266	8.755.331
Renteindbetalinger og lignende	19.960	32.631
Renteudbetalinger og lignende	-809.490	-1.071.713
Pengestrøm fra ordinær drift	-6.841.796	7.716.249
Betalt selskabsskat	-770.530	-166.212
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-7.612.326	7.550.037
Køb af materielle anlægsaktiver	-929.528	-759.537
Salg af materielle anlægsaktiver	738.396	92.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-191.132	-667.537
Afdrag på langfristet gæld	-461.782	768.615
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-461.782	768.615
Ændring i likvider	-8.265.240	7.651.115
Likvider primo	-256.431	-7.907.546
Likvider ultimo	-8.521.671	-256.431
Likvider		
Likvide beholdninger	221.585	281.037
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-8.743.256	-537.468
Likvider ultimo	-8.521.671	-256.431

Noter

1. Særlige poster

Der er i 2020/21 modtaget kompensation fra Coronahjælpepakker. Beløbet 399 tkr. indgår i Andre driftsindtægter i sammenligningstal.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.430.359	15.420.799
Pensioner	1.808.758	1.789.824
Andre omkostninger til social sikring	364.246	330.119
	<u>17.603.363</u>	<u>17.540.742</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>41</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	809.490	1.071.713
	<u>809.490</u>	<u>1.071.713</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	1.468.600	1.448.745
Disponeret i alt	<u>1.468.600</u>	<u>1.448.745</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	136.227	121.751
Tilgang i årets løb	131.703	14.476
Kostpris ultimo	<u>267.930</u>	<u>136.227</u>
Af- og nedskrivninger primo	-63.716	-58.846
Årets af-/nedskrivninger	-10.278	-4.870
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-73.994</u>	<u>-63.716</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>193.936</u>	<u>72.511</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.678.505	3.448.239
Tilgang i årets løb	797.825	435.256
Afgang i årets løb	<u>-343.996</u>	<u>-204.990</u>
Kostpris ultimo	<u>4.132.334</u>	<u>3.678.505</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.613.528	-2.417.542
Årets af-/nedskrivninger	-411.584	-321.767
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>320.596</u>	<u>125.779</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.704.516</u>	<u>-2.613.530</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.427.818</u>	<u>1.064.975</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	14.784.919	14.475.113
Tilgang i årets løb	0	309.806
Afgang i årets løb	<u>-309.806</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>14.475.113</u>	<u>14.784.919</u>
Af- og nedskrivninger primo	-7.149.347	-6.070.713
Årets af-/nedskrivninger	<u>-1.087.912</u>	<u>-1.078.634</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-8.237.259</u>	<u>-7.149.347</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.237.854</u>	<u>7.635.572</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>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</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	572.000	449.000
Udskudt skat af årets resultat	56.000	123.000
	<u>628.000</u>	<u>572.000</u>
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring mv.	155.811	159.309
Forudbetalte leasingydelser	0	100.000
Andre periodeafgrænsningsposter	27.159	226.379
	<u>182.970</u>	<u>485.688</u>
12. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
13. Overført resultat		
Overført resultat primo	20.933.115	19.484.370
Årets overførte overskud	1.468.600	1.448.745
	<u>22.401.715</u>	<u>20.933.115</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
14. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	10.345.678	10.142.822
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>10.345.678</u>	<u>10.142.822</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>10.345.678</u>	<u>10.142.822</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	9.623.791	9.959.089
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-4.811.895</u>	<u>-4.979.544</u>
	<u>4.811.896</u>	<u>4.979.545</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
16. Anden gæld		
Anden gæld i alt	497.394	826.734
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>497.394</u>	<u>826.734</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>497.394</u>	<u>826.734</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
17. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	1.826.718	844.121
	<u>1.826.718</u>	<u>844.121</u>

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jyske Finans, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Vognlager nye biler 16.149 t.kr.

Beholdning af udlejningsvogne og leasingbiler til videresalg, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 9.624 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2022 udgør 9.624 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til bilimportører er der ejendomsforbehold i nye biler til bogført værdi 16.149 t. kr.

Der er afgivet pantsætningsforbud i varebeholdninger, fordringer samt løsøre.

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakter på 725 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.509.774	1.453.232
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-405.190	-60.753
Andre finansielle indtægter	-19.962	-32.629
Andre finansielle omkostninger	809.490	1.071.713
Skat af årets resultat	420.586	416.682
	<u>2.314.698</u>	<u>2.848.245</u>
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-8.538.733	22.794.289
Ændring i tilgodehavender	-2.435.884	493.155
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.139.053	-18.829.103
	<u>-9.835.564</u>	<u>4.458.341</u>