

BURCHARDT AUTODELE 

Tlf. 75 62 34 00 • Fax 75 62 30 05
Høegh Guldbergs Gade 19 B • Postbox 103 • 8700 Horsens



S. Burchardt Nielsen Autodele A/S

**Gotlandsvej 8
8700 Horsens**

CVR-nr. 82 75 96 11

Årsrapport for 2022

(45. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. juli 2023

Bjarne Fjord Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for S. Burchardt Nielsen Autodele A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. juni 2023

Direktion

Bjarne Fjord Thomsen
direktør

Bestyrelse

Erik Nymann

Palle Fjord Thomsen

Bjarne Fjord Thomsen

John-Ole Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i S. Burchardt Nielsen Autodele A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S. Burchardt Nielsen Autodele A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note om Usikkerhed ved fortsat drift, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån mv. til finansiering af selskabets forpligtelser, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 10, hvoraf der fremgår, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregning af resultat af ophørende aktiviteter. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Silkeborg, den 30. juni 2023

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

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet

S. Burchardt Nielsen Autodele A/S
Gotlandsvej 8
8700 Horsens

CVR-nr.: 82 75 96 11

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 11. december 1977

Regnskabsår: 45. regnskabsår

Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Erik Nymann
Palle Fjord Thomsen
Bjarne Fjord Thomsen
John-Ole Rasmussen

Direktion

Bjarne Fjord Thomsen, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvet 7, 1.
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med reservedele for automobiler og traktorer, handel med olie, værktøj m.v samt cylinderudboring og anden i forbindelse dermed stående virksomhed. Aktiviteten er nedlukket ultimo året. Selskabets ledelse er i forhandlinger med ejerkredsen om etablering af anden aktivitet i selskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af lageret er udtryk for bruttolager nedskrevet for ukurans med hensyn til teknisk og økonomisk forældelse. Den foretagne nedskrivning beror væsentligt på skøn, hvilket implicit er behæftet med iboende risiko. Det er ledelsens vurdering, at de varenumre, der er nedskrevet til lavere nettorealiseringsværdi, kan afsættes til den nedskrevne værdi.

Resultat af ophørende aktiviteter er et udtryk for resultatet af selskabets aktiviteter frem til lukning. Den indregnede hensættelse beror på væsentlige skøn, hvilket er behæftet med iboende risiko. Det er ledelsens vurdering, at hensættelsen udgør en realistisk hensættelse på baggrund af selskabets bogføring for 2023.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitetsniveau er faldet i året, mens dækningsgraden er forbedret.

Ledelsen har besluttet at lukke aktiviteterne i selskabet ultimo året, og har på den baggrund valgt at indregne 1.000 tkr. til dækning af forventede omkostninger i forbindelse med den ophørende aktiviteter. Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er, derudover, ikke påvirket af usædvanlige forhold iøvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 3.124.018, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.041.992.

Selskabet har realiseret et større fald i aktivitetsniveauet, hvilket ikke har gjort det muligt at skabe en rentabel drift i 2022. Ledelsen har konstateret kapitaltab, og er dermed omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Grundet usikkerhed for den fremtidige anvendelsesmulighed af selskabets udskudte skatteaktiv, er dette nedskrevet. Nedskrivningen påvirker årets resultat negativt med 1.060 tkr. Selskabet har modtaget et tilskud fra moderselskabet, hvilken er indregnet direkte på egenkapitalen.

Ledelsen forventer at selskabets kapital bliver reetableret ved koncerntilskud, tilførelse af overskudsgivende aktiviteter i efteråret 2023.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen har efter regnskabsårets afslutning valgt at lukke aktiviteterne i selskabet. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres og at alle gældsposter kan indfries gennem forhandlinger med selskabets långivere, strategiske partnere og ejerkreds.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Burchardt Nielsen Autodele A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-7 år	0 %

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til ophørende aktiviteter. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles 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 netrealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.107.899	1.251.428
Personaleomkostninger	1	<u>-1.982.612</u>	<u>-2.377.216</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-874.713	-1.125.788
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-66.000</u>	<u>-22.000</u>
Resultat før finansielle poster		-940.713	-1.147.788
Finansielle indtægter	2	24.374	37.934
Finansielle omkostninger	3	<u>-147.679</u>	<u>-113.248</u>
Resultat før skat		-1.064.018	-1.223.102
Skat af årets resultat	4	<u>-1.060.000</u>	<u>-32.000</u>
Resultat af fortsættende aktiviteter		-2.124.018	-1.255.102
Årets resultat af ophørende aktiviteter		<u>-1.000.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-3.124.018</u>	<u>-1.255.102</u>
Overført resultat		<u>-3.124.018</u>	<u>-1.255.102</u>
		<u>-3.124.018</u>	<u>-1.255.102</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	66.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>66.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.186	38.186
Finansielle anlægsaktiver		<u>38.186</u>	<u>38.186</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>38.186</u>	<u>104.186</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.680.094	3.410.767
Varebeholdninger		<u>2.680.094</u>	<u>3.410.767</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	634.074	559.993
Andre tilgodehavender		79.115	135.336
Udskudt skatteaktiv		0	1.060.000
Periodeafgrænsningsposter		43.214	19.812
Tilgodehavender		<u>756.403</u>	<u>1.775.141</u>
Likvide beholdninger		<u>41.771</u>	<u>88.318</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.478.268</u>	<u>5.274.226</u>
Aktiver i alt		<u>3.516.454</u>	<u>5.378.412</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		-2.641.992	7.026
Egenkapital	7	-2.041.992	607.026
Andre hensættelser		1.000.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.000.000	0
Leasingforpligtelser		30.000	51.257
Anden gæld		1.261.597	2.138.407
Feriepengeforpligtelser		188.975	185.088
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.480.572	2.374.752
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	898.067	20.396
Kreditinstitutter		728.472	882.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser		684.845	523.714
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.951	33.149
Anden gæld		763.539	937.191
Kortfristede gældsforpligtelser		3.077.874	2.396.634
Gældsforpligtelser i alt		4.558.446	4.771.386
Passiver i alt		3.516.454	5.378.412
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	9		
Usikkerhed ved indregning og måling	10		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	11		
Eventualaktiver	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	600.000	7.026	607.026
Årets resultat	0	-3.124.018	-3.124.018
Tilskud fra koncern	0	475.000	475.000
Egenkapital 31. december 2022	600.000	-2.641.992	-2.041.992

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	600.000	362.128	962.128
Årets resultat	0	-1.255.102	-1.255.102
Tilskud fra koncern	0	900.000	900.000
Egenkapital 31. december 2021	600.000	7.026	607.026

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.632.973	1.975.342
Pensioner	164.336	225.516
Andre omkostninger til social sikring	62.754	67.989
Andre personaleomkostninger	<u>122.549</u>	<u>108.369</u>
	<u>1.982.612</u>	<u>2.377.216</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.923
Andre finansielle indtægter	<u>24.374</u>	<u>36.011</u>
	<u>24.374</u>	<u>37.934</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.415	22.057
Andre finansielle omkostninger	<u>136.264</u>	<u>91.191</u>
	<u>147.679</u>	<u>113.248</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>1.060.000</u>	<u>32.000</u>
	<u>1.060.000</u>	<u>32.000</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>1.031.949</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.031.949</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	965.949
Årets nedskrivninger	44.000
Årets afskrivninger	<u>22.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>1.031.949</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>0</u></u>

6 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Af den samlede udskudte skatteaktiv forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

<u>2022</u>	<u>2021</u>
kr.	kr.
<u>0</u>	<u>1.060.000</u>

7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	71.653	51.257	21.257	0
Anden gæld	2.138.407	2.138.407	876.810	0
Feriepengeforpligtelser	185.088	188.975	0	0
	2.395.148	2.378.639	898.067	0

9 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har trods koncerntilskud tabt egenkapitalen. Det er ledelsens klare forventning at kapitalen reetableres ved koncerntilskud fra moderselskabet. Endvidere forventer ledelsen at gældsposter refinansieres. Selskabets ledelse er i positive forhandlinger med ejerkreds og långiver og forventer, at en bæredygtig løsning er på plads medio 2023.

10 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af tilgodehavender fra salg er behæftet med risici, idet indgåede afdragsordninger, forventninger til betalingsplaner og -evner hos kunder, kan blive påvirket af andre eksterne forhold, ligesom anlagte forudsætninger og skøn er behæftet med naturlig usikkerhed. Det er ledelsens vurdering, at der er foretaget de fornødne nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Værdien af lageret er udtryk for bruttolager nedskrevet for ukurans med hensyn til teknisk og økonomisk forældelse. Den foretagne nedskrivning beror væsentligt på skøn, hvilket implicit er behæftet med iboende risiko. Det er ledelsens vurdering, at de varenumre, der er nedskrevet til lavere nettorealiseringsværdi, kan afsættes til den nedskrevne værdi.

Resultat af ophørende aktiviteter er et udtryk for resultatet af selskabets aktiviteter frem til lukning. Den indregnede hensættelse beror på væsentlige skøn, hvilket er behæftet med iboende risiko. Det er ledelsens vurdering, at hensættelsen udgør en realistisk hensættelse på baggrund af selskabets bogføring for 2023.

11 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabets ledelse har nedlukket aktiviteten ultimo regnskabsåret. Dette har medført behov for indregning af hensættelse til dækninger af omkostninger foranlediget heraf. Hensættelsen indvirker negativt på årets resultat med 1.000 tkr. og negativt på egenkapitalen med 1.000 tkr.

Noter

12 Eventualaktiver

Selskabet råder over et betydeligt skattemæssigt fremførbart underskud. Ledelsen forventer at værdien heraf helt eller delvist kan realiseres i nær fremtid ved opstart af nye aktiviteter i selskabet. Af forsigtighedshensyn er aktivet nedskrevet til nul.

13 Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for Sydjydsk Reservedel A/S' engagement med pengeinstitut afgivet selvskyldnerkaution.

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

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, driftmateriel, inventar, varelager og tilgodehavende fra salg efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2022 t. kr. 3.314

Bjarne Fjord Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarne Fjord Thomsen

Direktør

ID: b887cc9f-10b6-4f7c-9d54-2a569d130d65

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 08:40:08

Underskrevet med MitID



Jens Villemann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Villemann

Statsautoriseret revisor

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

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 08:41:51

Underskrevet med MitID



Erik Nymann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Nymann

Bestyrelsesmedlem

ID: f2649717-a05d-403c-aaaf-ccb9d73c3b29

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2023 kl.: 16:30:23

Underskrevet med MitID



John-Ole Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John-Ole Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

ID: 5c5d0021-c4d0-423d-a97e-698d7e7736f3

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 14:46:02

Underskrevet med MitID



Palle Fjord Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Fjord Thomsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 3e262bf6-8069-4554-aecb-e81f8dbda1ea

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 14:41:29

Underskrevet med MitID



Bjarne Fjord Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarne Fjord Thomsen

Bestyrelsesmedlem

ID: b887cc9f-10b6-4f7c-9d54-2a569d130d65

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 09:08:22

Underskrevet med MitID



Bjarne Fjord Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarne Fjord Thomsen

Dirigent

ID: b887cc9f-10b6-4f7c-9d54-2a569d130d65

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2023 kl.: 05:34:57

Underskrevet med MitID



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

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