

Jørgen Olsen Automobiler A/S

Industrivej 16, 8800 Viborg

CVR-nr. 25 81 35 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2025.

Helle Elisabeth Kruse Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Jørgen Olsen Automobiles A/S.

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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 21. februar 2025

Direktion

Gert Olsen

Bestyrelse

Gert Olsen

Helle Elisabeth Kruse Andersen Preben Magnus Meldgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Jørgen Olsen Automobiles A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Olsen Automobiles A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 regnskabsbrugere 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.
- Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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.

Viborg, den 21. februar 2025

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørgen Olsen Automobiler A/S Industrivej 16 8800 Viborg
	CVR-nr.: 25 81 35 10
	Stiftet: 25. marts 1970
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Gert Olsen Helle Elisabeth Kruse Andersen Preben Magnus Meldgaard
Direktion	Gert Olsen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	Gert Olsen Holding Viborg ApS
Dattervirksomhed	CC X ApS, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handel og reparation af biler og hermed i forbindelse stående virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2024, udviser et resultat på 1.173.315 kr. mod 1.003.764 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 19.560.342 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende efter markedets omstændigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Olsen Automobiler A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Med henvisning til Årsregnskabsloven § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer 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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af ikke-børsnoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jørgen Olsen Automobiles A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	21.616.897	20.583.782
1 Personaleomkostninger	-19.241.974	-18.354.006
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-519.700	-561.355
Andre driftsomkostninger	0	-176.750
Driftsresultat	1.855.223	1.491.671
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.987	-7.323
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	50.892	50.351
Andre finansielle indtægter	40.963	57.911
2 Øvrige finansielle omkostninger	-427.864	-289.624
Resultat før skat	1.514.227	1.302.986
3 Skat af årets resultat	-340.912	-299.222
Årets resultat	1.173.315	1.003.764
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overføres til overført resultat	1.173.315	3.764
Disponeret i alt	1.173.315	1.003.764

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	980.754	1.323.499
	Materielle anlægsaktiver i alt	980.754	1.323.499
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	4.987
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	4.987
	Anlægsaktiver i alt	980.754	1.328.486
Omsætningsaktiver			
6	Fremstillede varer og handelsvarer	25.772.147	28.490.918
	Varebeholdninger i alt	25.772.147	28.490.918
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.698.689	4.342.443
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.176.113	1.550.010
	Udskudte skatteaktiver	139.000	105.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	233.088	0
	Andre tilgodehavender	957.557	1.135.112
	Tilgodehavender i alt	7.204.447	7.132.565
	Andre værdipapirer og kapitalandele	164.853	164.853
	Værdipapirer i alt	164.853	164.853
	Likvide beholdninger	2.190.063	2.606.354
	Omsætningsaktiver i alt	35.331.510	38.394.690
	Aktiver i alt	36.312.264	39.723.176

Balance 31. december

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	18.060.342	16.887.027
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Egenkapital i alt	19.560.342	19.387.027
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	207.000	0
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	207.000	0
7 Kortfristet del af langfristet gæld	332.000	255.657
Gæld til pengeinstitutter	0	1.257.026
Modtagne forudbetalinger fra kunder	119.730	243.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.242.935	12.713.441
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.441.384	2.486.252
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	357.222
Anden gæld	3.408.873	3.022.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.544.922	20.336.149
Gældsforpligtelser i alt	16.751.922	20.336.149
Passiver i alt	36.312.264	39.723.176

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	1.500.000	16.883.263	0	18.383.263
Årets overførte overskud	0	3.764	1.000.000	1.003.764
Egenkapital 1. januar 2024	1.500.000	16.887.027	1.000.000	19.387.027
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud	0	1.173.315	0	1.173.315
	1.500.000	18.060.342	0	19.560.342

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.550.037	15.743.436
Pensioner	2.106.440	2.025.120
Andre omkostninger til social sikring	585.497	585.450
	<u>19.241.974</u>	<u>18.354.006</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>41</u>	<u>41</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	216.413	65.866
Andre finansielle omkostninger	211.451	223.758
	<u>427.864</u>	<u>289.624</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	374.912	357.222
Årets regulering af udskudt skat	-34.000	-58.000
	<u>340.912</u>	<u>299.222</u>
	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	7.064.241	6.526.271
Tilgang i årets løb	176.955	576.360
Afgang i årets løb	0	-38.390
Kostpris ultimo	<u>7.241.196</u>	<u>7.064.241</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.740.742	-5.214.850
Årets afskrivninger	-519.700	-561.355
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	35.463
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-6.260.442</u>	<u>-5.740.742</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>980.754</u>	<u>1.323.499</u>

Noter

	31/12 2024	31/12 2023		
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	50.000	50.000		
Kostpris ultimo	50.000	50.000		
Nedskrivninger primo	-45.013	-37.690		
Årets resultat	-3.530	-7.323		
Nedskrivning af kapitalandele	-1.457	0		
Nedskrivninger ultimo	-50.000	-45.013		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	4.987		
Tilknyttede virksomheder:				
	Hjemsted	Ejerandel		
CC X ApS	Viborg	100 %		
6. Fremstillede varer og handelsvarer				
I varebeholdninger indgår finansielt leasede aktiver med 539 t.kr. mod 238 t.kr. sidste år.				
7. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2024	del af lang-	gæld	efter 5 år
	31/12 2024	fristet gæld	31/12 2024	31/12 2024
Leasingforpligtelser	539.000	332.000	207.000	0
	539.000	332.000	207.000	0

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet betalingsgarantier overfor Skattestyrelsen med en maksimal hæftelse på 2.500 t.kr. pr. 31. december 2024.

Til sikkerhed for leverandørgæld vedrørende nye biler er der taget ejendomsforbehold i nye biler med en samlet bogført værdi ekskl. moms på 11.547 t.kr. pr. 31. december 2024 mod 12.059 t.kr. pr. 31. december 2023.

Til sikkerhed for bankgæld, som udgør 0 t.kr. på balancedagen, er der deponeret ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. i driftsmidler og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 981 t.kr. pr. 31. december 2024 mod 1.323 t.kr. pr. 31. december 2023.

Selskabet har stillet en ubegrænset selvskyldnerkaution overfor den tilknyttede virksomhed GO Ejendomme ApS og kautionerer for al bankgæld i GO Ejendomme ApS. Bankgælden i GO Ejendomme ApS udgør 8 t.kr. pr. 31. december 2024 mod 0 t.kr. pr. 31. december 2023.

Til sikkerhed for leverandørgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	981
Varebeholdninger	25.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.699

Der er i forlængelse heraf pantsætningsforbud i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, simple fordringer, driftsinventar og driftsmateriel samt nye biler.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 49 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 49 t.kr.

Huslejeforpligtelse:

Huslejeforpligtelse overfor tilknyttet virksomhed vedrørende uopsigelighedsperiode udgør 1.220 t.kr.

Huslejeforpligtelse overfor ekstern udlejer vedrørende uopsigelighedsperiode udgør 44 t.kr.

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gert Olsen Holding Viborg ApS, CVR-nr. 19 75 22 75, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Helle Elisabeth Kruse Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Helle Elisabeth Kruse Andersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 400d5d68-a475-4626-b05d-26521890c014
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2025 kl.: 13:51:17
Underskrevet med MitID



Preben Magnus Meldgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Preben Magnus Meldgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 9bf10efb-16c1-4187-b671-166b6c95b52f
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2025 kl.: 08:04:21
Underskrevet med MitID



Gert Olsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Olsen
Bestyrelsesmedlem
ID: b450e246-0cc0-4982-a740-73169fccfa86
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2025 kl.: 19:46:21
Underskrevet med MitID



Gert Olsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Olsen
Direktør
ID: b450e246-0cc0-4982-a740-73169fccfa86
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2025 kl.: 19:46:21
Underskrevet med MitID



Claus Søndergaard Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Søndergaard Nielsen
Revisor
ID: 49af87d1-ea63-4e47-861c-fa5ecb45698e
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2025 kl.: 14:01:09
Underskrevet med MitID



Helle Elisabeth Kruse Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Helle Elisabeth Kruse Andersen
Dirigent
ID: 400d5d68-a475-4626-b05d-26521890c014
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2025 kl.: 14:25:00
Underskrevet med MitID

