

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

CARIPO BILER A/S

Høegh Guldbergs Gade 36
8700 Horsens

CVR-nr. 25 45 03 45

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 20/12 2024

Carl Erik Graunkær
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	12
Balance pr. 30. juni 2024	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

CARIPO BILER A/S
Høegh Guldbergs Gade 36
8700 Horsens

CVR-nr.: 25 45 03 45
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Stiftet: 19. juni 2000
Regnskabsår: 24. regnskabsår
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Carl Erik Graunkær, formand
Mads Graunkær
Mikkel Graunkær
Kirsten Lisbeth Graunkær

Direktion

Henrik Mark Henriksen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for CARIPO BILER 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20. december 2024

Direktion

Henrik Mark Henriksen
direktør

Bestyrelse

Carl Erik Graunkær
formand

Mads Graunkær

Mikkel Graunkær

Kirsten Lisbeth Graunkær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CARIPO BILER A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CARIPO BILER A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Med henvisning til note 1 i årsregnskabet er der væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets skatteaktiv.

Selskabets forventninger understøtter den i årsrapporten indregnede værdi af det udskudte skatteaktiv, men forventninger og timingen heri er behæftet med væsentlig usikkerhed.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Horsens, den 20. december 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
Statsautoriseret revisor
mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage køb, salg og reparation af autokøretøjer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af selskabets skatteaktiv. Der henvises til beskrivelse afregnskabspraksis og note 1 "Usikkerhed ved indregning og måling".

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 5.847.501, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.939.473.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har modtaget skattefri koncerntilskud på 2,9 mio. kr. i regnskabsåret. Efter regnskabsårets udløb er der modtaget yderligere 1,5 mio. kr., og der påtænkes tilført yderligere 4 mio. kr. i koncerntilskud til Caripo Biler A/S.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CARIPO BILER A/S for 2023/24 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 2023/24 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.

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0-25 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CARIPO BILER A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. 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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		7.838.578	8.947.254
Personaleomkostninger	2	<u>(11.347.350)</u>	<u>(11.104.658)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(3.508.772)	(2.157.404)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(258.326)</u>	<u>(420.809)</u>
Resultat før finansielle poster		(3.767.098)	(2.578.213)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	(1.370.033)	(783.470)
Finansielle indtægter	5	331.117	175.916
Finansielle omkostninger	6	<u>(1.041.487)</u>	<u>(653.115)</u>
Resultat før skat		(5.847.501)	(3.838.882)
Skat af årets resultat	7	<u>0</u>	<u>696.097</u>
Årets resultat		<u>(5.847.501)</u>	<u>(3.142.785)</u>
Overført resultat		<u>(5.847.501)</u>	<u>(3.142.785)</u>
		<u>(5.847.501)</u>	<u>(3.142.785)</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	1.133.000	1.383.836
Indretning af lejede lokaler	8	44.940	52.430
Materielle anlægsaktiver		<u>1.177.940</u>	<u>1.436.266</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	3.786.804	5.156.837
Deposita		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.836.804</u>	<u>5.206.837</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.014.744</u>	<u>6.643.103</u>
Færdigvarer og handelsvarer		18.125.002	7.624.349
Forudbetaling for varer		0	323.908
Varebeholdninger		<u>18.125.002</u>	<u>7.948.257</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.958.968	2.981.030
Igangværende arbejder for fremmed regning		435.535	196.292
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.513.810	3.316.054
Andre tilgodehavender		408.382	613.857
Udskudt skatteaktiv	10	3.273.416	3.273.416
Periodeafgrænsningsposter		499.816	270.689
Tilgodehavender		<u>12.089.927</u>	<u>10.651.338</u>
Værdipapirer		36.000	25.807
Værdipapirer		<u>36.000</u>	<u>25.807</u>
Likvide beholdninger		<u>63.927</u>	<u>11.206</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>30.314.856</u>	<u>18.636.608</u>
Aktiver i alt		<u>35.329.600</u>	<u>25.279.711</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		510.000	510.000
Overført resultat		1.429.473	4.364.465
Egenkapital		1.939.473	4.874.465
Andre hensættelser		558.430	89.540
Hensatte forpligtelser i alt		558.430	89.540
Banker		4.893.625	6.168.313
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	605.897
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.751.928	3.709.091
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.059.185	7.746.648
Anden gæld		2.126.959	2.085.757
Kortfristede gældsforpligtelser		32.831.697	20.315.706
Gældsforpligtelser i alt		32.831.697	20.315.706
Passiver i alt		35.329.600	25.279.711
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	510.000	4.364.465	4.874.465
Årets resultat	0	(5.847.501)	(5.847.501)
Tilskud fra konsern	0	2.912.509	2.912.509
Egenkapital 30. juni 2024	510.000	1.429.473	1.939.473

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har indregnet et udskudt skatteaktiv på 5.605 t.kr, hvilket primært er hidrørende fra skattemæssige underskud til fremførsel. Indregningen er sket med udgangspunkt i en forventning om realisation af de skattemæssige underskud til fremførsel indenfor en periode på 3-5 år.

Evnen til at realisere de skattemæssige underskud beror sig på forventning om at realisere selskabets og de sambeskattede selskabers forventninger til driftsoverskud, hvilket er forbundet med usikkerhed.

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.852.263	9.627.643
Pensioner	1.227.453	1.218.823
Andre omkostninger til social sikring	267.634	258.192
	11.347.350	11.104.658
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	27	26
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	258.326	286.291
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	0	134.518
	258.326	420.809
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.836	278.801
Indretning af lejede lokaler	7.490	7.490
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	134.518
	258.326	420.809

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	<u>(1.370.033)</u>	<u>(783.470)</u>
	<u>(1.370.033)</u>	<u>(783.470)</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	298.205	155.878
Andre finansielle indtægter	<u>32.912</u>	<u>20.038</u>
	<u>331.117</u>	<u>175.916</u>
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	726.885	367.843
Andre finansielle omkostninger	<u>314.602</u>	<u>285.272</u>
	<u>1.041.487</u>	<u>653.115</u>
7 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>(696.097)</u>
	<u>0</u>	<u>(696.097)</u>

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2023	5.470.155	101.389
Kostpris 30. juni 2024	5.470.155	101.389
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	4.086.319	48.959
Årets afskrivninger	250.836	7.490
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	4.337.155	56.449
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	1.133.000	44.940

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2024	2023
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2023	6.000.000	3.000.000
Tilgang i årets løb	0	3.000.000
Kostpris 30. juni 2024	6.000.000	6.000.000
Værdireguleringer 1. juli 2023	(843.163)	(59.693)
Årets resultat	(1.370.033)	(783.470)
Værdireguleringer 30. juni 2024	(2.213.196)	(843.163)
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	3.786.804	5.156.837

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Caripo Leasing	Horsens	100 %	3.786.804	(1.370.033)

Noter til årsrapporten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	69.283	60.629
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(47.080)	(25.520)
Periodeafgrænsningsposter	109.960	59.552
Låneomkostninger	(69.407)	(69.407)
Hensættelse servicekontrakter	0	(19.699)
Skattemæssigt underskud	(6.651.891)	(5.610.870)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>6.589.135</u>	<u>5.605.315</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	6.589.135	5.605.315
Nedskrivning til vurderet værdi	<u>(3.315.719)</u>	<u>(2.331.899)</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>3.273.416</u>	<u>3.273.416</u>

Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Graunkær Holding A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Lejeforpligtelse

Der er indgået to huslejekontrakte. Lejemålenene kan opsiges med 6 måneders varsel. Der er pr. 30. juni 2024 en lejeforpligtelse på 1.300 t.kr.

Finansieringskonsignation

Finansierings konsignation omfatter nye biler, med en finansieringsramme pr. 30. juni 2024 på maksimum 8.000 t.kr. (pr. 30. juni 2023: 8.000 t.kr.)

Leasingrammer

Leasingrammen omfatter demovogne mv. med en finansieringsramme pr. 30 juni 2024 på maksimum 5.334 t.kr. (pr. 30. juni 2023: 5.494 t.kr.)

Leasingrammen omfatter demovogne m.v. med en finansieringsramme pr. 30. juni 2024 på maksimum 6.000 t.kr. (pr. 30. juni 2023: 6.000 t.kr.)

Selskabet har indgået leasingaftaler med en samlet restværdi på 168 t.kr.

Noter til årsrapporten

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der udstedt ejerpantebrev i goodwill og driftsmateriel på 1.500 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør 1.133 t.kr. (pr. 30. juni 2023: 1.384 t.kr.)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet udstedt virksomhedspant på i alt 4.000 t.kr., der er givet pant i simple fordringer, varelager, immaterielle rettigheder og driftsmateriel, med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024 på i alt 22.217 t.kr. (pr. 30. juni 2023: 12.313 t.kr.)

Til sikkerhed for gæld til leasingselskab har selskabet udstedt virksomhedspant på i alt 8.000 t.kr., der er givet pant i nye køretøjer med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024 på i alt 5.625 t.kr.

Garantistillelser til SKAT, udgør pr. 30. juni 2024 t.kr. 2.500 (pr. 30. juni 2023: 2.500 t.kr.)

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Graunkær Holding A/S