

UGGERHØJ A/S
SØNDERGADE 244, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. januar 2024

Søren Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Uggerhøj A/S Søndergade 244 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 60 22 75 19
	Stiftet: 1. september 1981
	Kommune: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Bestyrelse	Carsten Henriksen, formand Sten Uggerhøj Bo Uggerhøj
Direktion	Sten Uggerhøj
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Uggerhøj 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 10. januar 2024

Direktion:

Sten Uggerhøj

Bestyrelse:

Carsten Henriksen
Formand

Sten Uggerhøj

Bo Uggerhøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Uggerhøj A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Uggerhøj A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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.

Frederikshavn, den 10. januar 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Louise Troelstrup Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34109

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

HOVED- OG NØGLETAL

	2022/23 tkr.	2021/22 tkr.	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	64.144	62.525	57.825	52.165	50.687
Resultat af primær drift.....	5.139	6.887	7.005	6.433	2.412
Finansielle poster, netto.....	34	-673	132	-461	169
Årets resultat.....	4.021	4.788	5.504	4.617	1.942
Balance					
Balancesum.....	148.054	146.098	147.250	130.128	161.925
Egenkapital.....	52.552	50.351	51.564	46.060	41.442
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-4.555	-152	-1.874	-2.115	-2
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	35,5	34,5	35,0	35,4	25,6
Egenkapitalforrentning.....	7,8	9,4	11,3	10,6	4,6

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:
$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med nye og brugte person- og varevogne med hertil hørende service- og reparationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Selskabet opnåede i 2022/2023 et resultat på 4,0 mio. kr. mod 4,8 mio. kr. i 2021/22, hvilket er i overensstemmelse med forventningerne.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et resultat i det kommende år på niveau med dette års resultat.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2022/23 kr.	2021/22 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		64.143.564	62.525
Personaleomkostninger.....	1	-57.236.079	-53.199
Af- og nedskrivninger.....		-1.768.232	-2.439
DRIFTSRESULTAT.....		5.139.253	6.887
Andre finansielle indtægter.....	2	3.764.938	1.368
Andre finansielle omkostninger.....	3	-3.731.382	-2.041
RESULTAT FØR SKAT.....		5.172.809	6.214
Skat af årets resultat.....	4	-1.151.960	-1.426
ÅRETS RESULTAT.....	5	4.020.849	4.788

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 tkr.
Grunde og bygninger.....		10.443.634	10.780
Produktionsanlæg og maskiner.....		37.711	172
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		4.974.792	724
Indretning af lejede lokaler.....		619.310	1.552
Materielle anlægsaktiver.....	6	16.075.447	13.228
Andre værdipapirer.....		20.000	20
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		1.650.000	1.534
Finansielle anlægsaktiver.....	7	1.670.000	1.554
ANLÆGSAKTIVER.....		17.745.447	14.782
Råvarer og hjælpematerialer.....		6.581.386	7.287
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		75.765.563	77.126
Varebeholdninger.....		82.346.949	84.413
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		16.861.749	11.991
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		18.552.468	24.277
Udskudte skatteaktiver.....	8	941.771	916
Andre tilgodehavender.....		1.746.739	1.728
Periodeafgrænsningsposter.....	9	965.557	1.211
Tilgodehavender.....		39.068.284	40.123
Andre værdipapirer.....	10	8.234.191	6.630
Værdipapirer og kapitalandele.....		8.234.191	6.630
Likvide beholdninger.....		659.274	148
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		130.308.698	131.314
AKTIVER.....		148.054.145	146.096

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 tkr.
Aktiekapital.....	11	1.417.178	1.324
Overført overskud.....		46.134.529	44.027
Forslag til udbytte.....		5.000.000	5.000
EGENKAPITAL.....		52.551.707	50.351
Andre hensatte forpligtelser.....	12	325.609	224
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		325.609	224
Gæld til realkreditinstitutter.....		12.929.396	13.814
Selskabsskat.....		1.135.424	1.833
Feriepengeindefrysning.....		4.695.180	4.625
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	18.760.000	20.272
Gæld til realkreditinstitutter.....		908.909	904
Gæld til pengeinstitutter.....		11.988.894	21.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		33.863.746	21.579
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		5.595.809	7.784
Selskabsskat.....		0	2.158
Anden gæld.....		24.059.471	20.829
Kortfristede gældsforpligtelser.....		76.416.829	75.249
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		95.176.829	95.521
PASSIVER.....		148.054.145	146.096
Eventualposter mv.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter	16		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022.....	1.323.783	44.027.552	5.000.000	50.351.335
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....		-979.151	5.000.000	4.020.849
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-5.000.000	-5.000.000
Tilgang/afgang af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed.....	93.395	3.086.128		3.179.523
Egenkapital 30. september 2023.....	1.417.178	46.134.529	5.000.000	52.551.707

Der er i regnskabsåret tegnet nye kapitalandele til en pålydende værdi på 93.395 kr.

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	2022/23 kr.	2021/22 tkr.
Årets resultat.....	4.020.849	4.788
Årets afskrivninger tilbageført.....	1.768.232	2.439
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-17.600	-20
Skat af årets resultat tilbageført.....	1.151.960	1.426
Betalt selskabsskat.....	-3.927.648	-1.351
Ændring i varebeholdninger.....	6.906.295	-4.438
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	2.687.218	4.132
Ændring i andre hensatte forpligtelser.....	71.994	-21
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	9.695.320	-21.584
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	22.356.620	-14.629
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-4.555.315	-151
Salg af materielle anlægsaktiver.....	106.846	116
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	4.100	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-4.444.369	-35
Andre ændringer i langfristet gæld.....	-1.064.205	-824
Ændring i driftskredit.....	-10.006.329	21.995
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-5.000.000	-6.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter.....	-1.605.000	-495
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-17.675.534	14.676
ÆNDRING I LIKVIDER.....	236.717	12
Likvider 1. oktober.....	422.557	136
LIKVIDER 30. SEPTEMBER.....	659.274	148
Likvider 30. september specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	659.274	148
LIKVIDER.....	659.274	148

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 tkr.	Note
	2022/23 kr.	2021/22 tkr.	
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	128	118	
Løn og gager	49.350.133	46.397	
Pensioner	4.535.630	3.611	
Andre omkostninger til social sikring	3.350.316	3.191	
	57.236.079	53.199	
Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.			
	2022/23 kr.	2021/22 tkr.	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.231.082	710	
Finansielle indtægter i øvrigt	2.533.856	658	
	3.764.938	1.368	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	309.240	187	
Finansielle omkostninger i øvrigt	3.422.142	1.854	
	3.731.382	2.041	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.146.974	1.844	
Regulering af udskudt skat	4.986	-418	
	1.151.960	1.426	
Forslag til resultatdisponering			5
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	5.000	
Overført resultat	-979.151	-212	
	4.020.849	4.788	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

6

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner
Kostpris 1. oktober 2022.....	29.750.106	8.445.705
Afgang.....	0	-909.286
Kostpris 30. september 2023.....	29.750.106	7.536.419
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022.....	18.969.691	8.274.268
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-909.286
Årets afskrivninger	336.781	133.726
Af- og nedskrivninger 30. september 2023.....	19.306.472	7.498.708
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	10.443.634	37.711
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2022.....	11.594.660	21.340.897
Korrektion.....	43.750	0
Tilgang.....	4.555.315	0
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed.....	1.460.317	0
Afgang.....	-1.231.945	0
Kostpris 30. september 2023.....	16.422.097	21.340.897
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022.....	10.870.793	19.789.005
Korrektion.....	43.750	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-1.142.699	0
Årets afskrivninger	365.144	932.582
Af- og nedskrivninger ved fusion og køb af virksomhed.....	1.310.317	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023.....	11.447.305	20.721.587
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	4.974.792	619.310

Finansielle anlægsaktiver

7

	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. oktober 2022.....	20.000	1.650.000
Kostpris 30. september 2023.....	20.000	1.650.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	20.000	1.650.000

NOTER

Note

Udskudt skatteaktiv

8

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

	2023 kr.	2022 tkr.
Udskudt skatteaktiv 1. oktober.....	-946.757	-497
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	4.986	-419
Udskudt skatteaktiv 30. september.....	-941.771	-916

Periodeafgrænsningsposter

9

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger, primært vedrørende forsikringer, abonnement, husleje og ejendomsskat, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer

10

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Aktier
Dagsværdi 30. september 2023.....	8.234.191
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	1.605.000

Aktiekapital

11

Aktiekapitalen er fordelt således:

	2023 kr.	2022 tkr.
A-aktier, 1.300 stk. á nom. 1.000 kr.....	0	1.300
A-aktier, 23.783 stk. á nom. 1 kr.....	0	24
A-aktier, 1.417.178 stk. á nom. 1 kr.....	1.417.178	0
	1.417.178	1.324

Andre hensatte forpligtelser

12

0-1 år.....	325.609	224
-------------	---------	-----

Andre hensættelser vedrører hensættelse til samlede garantiomkostninger til eksempelvis serviceydelser, nyvognsgaranti samt brugtvognsgaranti.

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

13

	30/9 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2022 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter	13.838.305	908.909	9.616.699	14.717.724
Selskabsskat.....	1.135.424	0	0	1.832.742
Feriepengeindefrysning	4.994.719	299.539	4.598.928	4.666.430
	19.968.448	1.208.448	14.215.627	21.216.896

Eventualposter mv.

14

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en opsigelsesperiode på mellem 1 og 9 måneder. Den samlede lejeforpligtelse udgør 4.381 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Uggerhøj Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti over for Citroën Danmark A/S på 100 tkr.

Til sikkerhed for selskabets samt A/S Knud Uggerhøjs, Uggerhøj Finans A/S', Ejd.selsk. Motel Lisboa ApS' og Uggerhøj Holding ApS' mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerantebrev nom. 4.000 tkr. i selskabets ejendom. Ejendommens bogførte værdi 30. september 2022 udgør 10.251 tkr. Der er afgivet sekundær pant i samme ejerantebrev til realkreditinstitut og tertiært over for penge institut for alt mellemværende.

Til sikkerhed for selskabets, A/S Knud Uggerhøjs, Uggerhøj Herning A/S', Uggerhøj Aarhus A/S' og Uggerhøj Holding ApS' mellemværende har pengeinstitut desuden virksomhedspant på 6.000 tkr. med pant i debitorer, varelager, driftsmidler og rettigheder mv. Den bogførte værdi heraf udgør 104.291 tkr.

Jyske Finans A/S har virksomhedspant i nye biler for nominelt 30.000 tkr. Den bogførte værdi af lagerbeholdningen udgør 40.249 tkr. Heraf udgør biler med ejendomsforbehold 23.757 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter er der tillige afgivet pantebrev nom. 4.000 tkr. i selskabets ejendom. Bogført restgæld 30. september 2023 udgør 14.212 tkr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

NOTER**Note****Nærtstående parter****16**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Uggerhøj Holding ApS, Søndergade 244, 9900 Frederikshavn, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsæssige vilkår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Uggerhøj A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	5-25 år	0-50 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	2-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	2-20 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Skyldig skat 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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger.