

Bertelsen Biler A/S

Hjemstedsadresse: Sjølundsparken 29, 3150 Hellebæk

CVR-nummer 53 62 69 12

Årsrapport 2023/24

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2024

Steen Bertelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bertelsen Biler A/S Sjølundsparken 29 3150 Hellebæk Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelsen	Michala Sander Bertelsen Thomas Bertelsen Steen Bertelsen
Direktion	Steen Bertelsen
Stiftelsesdato	27. maj 1974
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor såvel automobilbranchen som foretage investeringer, aktive som passive samt udøve anden hermed beslægtet virksomhed

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret. Selskabet ledelse ser den negative prisudvikling for brugte elbiler som værende den største årsag til det utilfredsstillende resultat da der har været en voldsom nedgang i markedspriserne for disse biler. Selskabet forventer et bedre resultat i det kommende regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Bertelsen Biler A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 3. december 2024

Direktion

Steen Bertelsen

Bestyrelsen

Michala Sander Bertelsen

Thomas Bertelsen

Steen Bertelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bertelsen Biler A/S:

Vi har opstillet årsregnskabet for Bertelsen Biler A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 3. december 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bertelsen Biler A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 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 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.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Skat af årets 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Bertelsen Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	20 - 40 år	Forventet scrapværdi	80%
-----------	------------	----------------------	-----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser. Udbytte fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde af en lavere genindvindingsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser vedrører omsætning til indtægtsførsel i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	-574.206	-383.870
1	Personaleomkostninger	452.836	581.420
	Afskrivninger	0	133.244
	Resultat af primær drift	-1.027.042	-1.098.534
2	Finansielle indtægter	11.856	146.721
3	Finansielle omkostninger	326.560	362.393
	Resultat før skat	-1.341.746	-1.314.206
4	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-1.341.746	-1.314.206
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	146.000	137.000
	Overført til overført resultat	-1.487.746	-1.451.206
	Disponeret	-1.341.746	-1.314.206

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2024	2023
Grunde og bygninger	0	9.229.021
Materielle anlægsaktiver	0	9.229.021
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	181.382	181.382
6 Kapitalandele i kapitalinteresser	20.000	20.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	37.068	37.068
Finansielle anlægsaktiver	238.450	238.450
Anlægsaktiver	238.450	9.467.471
Færdigvarer og handelsvarer	499.145	657.512
Aktiver bestemt for salg, varebeholdning	2.229.021	0
Varebeholdninger	2.728.166	657.512
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	249.000	360.173
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	718.145	555.000
Andre tilgodehavender	1.275.000	125.008
Periodeafgrænsningsposter	0	26.806
Tilgodehavender	2.242.145	1.066.987
Likvide beholdninger	0	2.555.710
Omsætningsaktiver	4.970.311	4.280.209
Aktiver i alt	5.208.761	13.747.680

Balance 30. juni

Passiver

Note	2024	2023
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.924.451	4.412.197
Foreslået udbytte	146.000	137.000
Egenkapital	3.570.451	5.049.197
Kreditinstitutter i øvrigt	997.923	5.046.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.075	22.163
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	523.766	3.549.561
Anden gæld	41.546	80.735
Kortfristet gæld	1.638.310	8.698.483
Gæld i alt	1.638.310	8.698.483
Passiver i alt	5.208.761	13.747.680
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	5.863.403	114.400	6.477.803
Udbetalt udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-1.451.206	137.000	-1.314.206
Egenkapital 30. juni 2023	500.000	4.412.197	137.000	5.049.197
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	4.412.197	137.000	5.049.197
Udbetalt udbytte	0	0	-137.000	-137.000
Årets resultat	0	-1.487.746	146.000	-1.341.746
Egenkapital 30. juni 2024	500.000	2.924.451	146.000	3.570.451

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	443.264	572.667
Andre omkostninger til social sikring	9.572	8.753
Personaleomkostninger i alt	452.836	581.420
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	 2	 2
 2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	11.856	146.721
	11.856	146.721
 3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	326.560	362.393
	326.560	362.393
 4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	0	0

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	181.382	0
Årets tilgang	0	181.382
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	181.382	181.382
Værdireguleringer pr. 1. juli	0	0
Årets resultatandel	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. juni	181.382	181.382
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. januar	20.000	20.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	20.000	20.000
Værdireguleringer pr. 1. januar	0	0
Årets resultatandel	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	20.000	20.000

Noter til årsregnskabet

2023/24

2022/23

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt nominelt t.kr 1.286 der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr 2.229. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bertelsen Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Steen Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Bertelsen

Dirigent

ID: 9dee9fe5-e0a0-4411-90ef-bfe6ee2cfaf1

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 09:17:24

Underskrevet med MitID



Steen Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Bertelsen

Direktør

ID: 9dee9fe5-e0a0-4411-90ef-bfe6ee2cfaf1

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 09:17:24

Underskrevet med MitID



Steen Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Bertelsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 9dee9fe5-e0a0-4411-90ef-bfe6ee2cfaf1

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 09:17:24

Underskrevet med MitID



Michala Sander Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michala Sander Bertelsen

Bestyrelsesmedlem

ID: d1123a91-f537-4405-aea4-8876afc96752

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2024 kl.: 16:01:22

Underskrevet med MitID



Thomas Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Bertelsen

Bestyrelsesmedlem

ID: af23b401-73da-48e2-802d-6420215ebc2d

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2024 kl.: 16:18:13

Underskrevet med MitID



Søren Appelrod

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Appelrod

Revisor

ID: 567330cc-ffe1-4c66-9086-55c3315a7293

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 09:22:41

Underskrevet med MitID

