

Servicepartner Faaborg A/S

L. Frandsensvej 8
5600 Faaborg

CVR-nr. 26 53 31 98

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. november 2024

Brian Berg Holm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Servicepartner Faaborg 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 28. november 2024

Direktion

Brian Berg Holm
direktør

Bestyrelse

Søren Brødsgaard
formand

Brian Berg Holm

Willy Christian Holm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ledelsen i Servicepartner Faaborg A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Servicepartner Faaborg A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Odense, den 28. november 2024

VH Revision Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 17 87 10 80

Steen Halager Søgaard
registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
mne6529

Selskabsoplysninger

Selskabet	Servicepartner Faaborg A/S L. Frandsensvej 8 5600 Faaborg	
	CVR-nr.:	26 53 31 98
	Regnskabsperiode:	1. oktober 2023 - 30. september 2024
	Stiftet:	22. marts 2002
	Hjemsted:	Faaborg-Midtfyn Kommune
Bestyrelse	Søren Brødsgaard, formand Brian Berg Holm Willy Christian Holm	
Direktion	Brian Berg Holm, direktør	
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomheden indenfor autobranchen samt alt i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 126.308, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på DKK 2.290.950.

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 Servicepartner Faaborg 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 DKK

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 regskabspost nedenfor.

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 ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Bygninger	20-50 år	0-75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttofortjeneste		6.012.586	5.042.734
Personaleomkostninger	1	-4.872.875	-4.053.946
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.139.711	988.788
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-393.783	-386.912
Resultat før finansielle poster		745.928	601.876
Finansielle indtægter	3	18.761	16.046
Finansielle omkostninger	4	-599.815	-388.679
Resultat før skat		164.874	229.243
Skat af årets resultat		-38.566	-57.891
Årets resultat		126.308	171.352
Overført resultat		126.308	171.352
		126.308	171.352

Balance 30. september

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.647.682	2.715.158
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		490.648	624.185
Materielle anlægsaktiver		3.138.330	3.339.343
Anlægsaktiver i alt		3.138.330	3.339.343
Varelager		5.822.927	4.773.899
Varebeholdninger		5.822.927	4.773.899
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.099.262	979.459
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.781	40.738
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		437.913	410.316
Andre tilgodehavender		117.181	34.688
Periodeafgrænsningsposter		53.167	726
Tilgodehavender		2.768.304	1.465.927
Likvide beholdninger		27.540	346.518
Omsætningsaktiver i alt		8.618.771	6.586.344
Aktiver i alt		11.757.101	9.925.687

Balance 30. september

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.500	500.500
Overført resultat		1.790.450	1.664.142
Egenkapital	5	2.290.950	2.164.642
Hensættelse til udskudt skat		205.720	217.314
Hensatte forpligtelser i alt		205.720	217.314
Gæld til realkreditinstitutter		4.296.169	4.545.452
Selskabsskat		50.160	56.804
Langfristede gældsforpligtelser	6	4.346.329	4.602.256
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	245.724	221.321
Banker		3.244.152	1.456.760
Kreditinstitutter		13.626	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		646.173	587.933
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.096
Anden gæld		764.427	641.873
Periodeafgrænsningsposter		0	32.492
Kortfristede gældsforpligtelser		4.914.102	2.941.475
Gældsforpligtelser i alt		9.260.431	7.543.731
Passiver i alt		11.757.101	9.925.687
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	500.500	1.664.142	2.164.642
Årets resultat	0	126.308	126.308
Egenkapital 30. september 2024	500.500	1.790.450	2.290.950

Noter

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.220.586	3.448.230
Pensioner	493.465	393.751
Andre omkostninger til social sikring	80.596	75.493
Andre personaleomkostninger	78.228	136.472
	4.872.875	4.053.946
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	11	9
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	393.783	386.912
	393.783	386.912
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.731	16.046
Andre finansielle indtægter	30	0
	18.761	16.046
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	599.815	388.679
	599.815	388.679
5 Egenkapital		
Virksomhedskapitalen består af 500.500 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		

Noter**6 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 1. oktober 2023	Gæld 30. september 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.766.773	4.541.893	245.724	3.415.000
Selskabsskat	56.804	50.160	0	0
	4.823.577	4.592.053	245.724	3.415.000

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Brian Holm Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.646, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør t.kr. 2.648.

Der er stillet betalings garantier for kr. 800.000.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspant på nominelt kr. 4.100.000.

Ejerpant i løsøre kr. 300.000

Pant i bygninger kr. 1.200.000

Brian Berg Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Berg Holm

Direktør

ID: b424c338-0beb-431c-8682-8ff2b158c730

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 14:45:08

Underskrevet med MitID



Søren Brødsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Brødsgaard

Bestyrelsesformand

ID: 858d289a-33ed-446e-a40a-423505a9da26

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2024 kl.: 08:19:12

Underskrevet med MitID



Willy Christian Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Willy Christian Holm

Bestyrelsesmedlem

ID: febc8db0-7a23-47c7-9ef8-b4f8d5715372

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 19:15:29

Underskrevet med MitID



Steen Halager Søgård

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Halager Søgaard

Revisor

ID: 1a47ee28-49f6-4ef2-8ded-faf3a9538541

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2024 kl.: 08:26:45

Underskrevet med MitID



Brian Berg Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Berg Holm

Dirigent

ID: 8c849160-b8be-41ce-833a-e51ac5d8cb6b

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2024 kl.: 08:44:14

Underskrevet med MitID

