BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Y.M. Holding ApS

Virumgårdsvej 6, 2830 Virum
CVR-nr. 25 68 95 18

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.07.23

Yohi Manor
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

København
Knud Højgaards Vej 9
2860 Søborg

Tel. 39 16 76 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Koncernens pengestrømsopgørelse	14
Noter	15 - 31

Koncernoplysninger m.v.

Selskabet

Y.M. Holding ApS
Virumgårdsvej 6
2830 Virum
Hjemsted: Virum
CVR-nr.: 25 68 95 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Yohi Manor

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

Virum Auto A/S, Virum
Ejendommene Virm Auto ApS, Virum

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Y.M. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 14. juli 2023

Direktionen

Yohi Manor
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Y.M. Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Y.M. Holding ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen og selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 14. juli 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lasse Rosenborg Petersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne42896

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2022	2021	2020	2019
Resultat				
Resultat af primær drift	-91	3.041	6.321	3.266
Finansielle poster i alt	-2.529	753	-377	-342
Årets resultat	-2.129	2.834	3.100	4.465
Balance				
Samlede aktiver	72.611	91.483	78.975	79.515
Investeringer i materielle anlægsaktiver	759	551	1.390	2.011
Egenkapital	60.267	62.453	59.675	54.334

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning: $\frac{\text{Årets resultat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter består i at være holdingselskab for Virum Auto A/S samt i den forbindelse foretage investering i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -2.128.597 mod DKK 2.834.283 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 60.267.382.

Selskabets resultat før af- og nedskrivninger blev i 2022 væsentlig lavere end året før, hvilket skyldes et hårdt år for branchen generelt.

Resultatforventningen for 2022 var et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 300. Målsætningen blev ikke opfyldt primært som følge af nedgang i det finansielle marked for værdipapirer.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat af primær drift i niveauet t.DKK 0 for det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		Koncern 2022 DKK	Koncern 2021 DKK	Modervirksomhed 2022 DKK	Modervirksomhed 2021 DKK
	Bruttoresultat	**11.960.592**	**15.731.894**	**-80.855**	**-79.989**
2	Personaleomkostninger	-11.122.523	-11.794.502	0	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	**838.069**	**3.937.392**	**-80.855**	**-79.989**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-929.345	-896.446	0	0
	Resultat af primær drift	**-91.276**	**3.040.946**	**-80.855**	**-79.989**
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	685.215	2.051.052
4	Andre finansielle indtægter	122.525	1.356.678	140.473	1.206.396
5	Andre finansielle omkostninger	-2.651.461	-604.154	-2.305.567	-1.376
	Resultat før skat	**-2.620.212**	**3.793.470**	**-1.560.734**	**3.176.083**
6	Skat af årets resultat	491.615	-959.187	454.295	-247.738
	Årets resultat	**-2.128.597**	**2.834.283**	**-1.106.439**	**2.928.345**

7 Forslag til resultatdisponering

Balance

AKTIVER

Note		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.22 DKK	31.12.21 DKK	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
	Grunde og bygninger	46.000.000	46.200.000	0	0
	Indretning af lejede lokaler	904.488	1.081.069	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.406.266	1.740.498	0	0
8	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**48.310.754**	**49.021.567**	**0**	**0**
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	49.068.348	44.888.517
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	808.368	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**0**	**808.368**	**49.068.348**	**44.888.517**
	Anlægsaktiver i alt	**48.310.754**	**49.829.935**	**49.068.348**	**44.888.517**
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.269.985	10.240.929	0	0
	Varebeholdninger i alt	**5.269.985**	**10.240.929**	**0**	**0**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.084.669	12.003.201	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	6.727.394
	Udskudt skatteaktiv	0	0	339.267	0
	Andre tilgodehavender	1.096.787	1.904.270	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.975	0	0	0
	Tilgodehavender i alt	**2.186.431**	**13.907.471**	**339.267**	**6.727.394**
	Andre værdipapirer og kapitalandele	14.814.434	17.071.112	14.814.435	17.071.112
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	**14.814.434**	**17.071.112**	**14.814.435**	**17.071.112**
	Likvide beholdninger	**2.029.208**	**433.112**	**35.263**	**3.805**
	Omsætningsaktiver i alt	**24.300.058**	**41.652.624**	**15.188.965**	**23.802.311**
	Aktiver i alt	**72.610.812**	**91.482.559**	**64.257.313**	**68.690.828**

Balance

PASSIVER

Note		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.22 DKK	31.12.21 DKK	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
	Reserve for opskrivninger	2.297.039	2.297.039	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	31.959.076	31.273.862
	Overført resultat	57.711.443	59.898.940	31.469.275	33.319.828
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200	58.900	57.200
	Egenkapital i alt	**60.267.382**	**62.453.179**	**63.687.251**	**64.850.890**
11	Hensættelser til udskudt skat	3.422.520	3.951.775	0	0
12	Andre hensatte forpligtelser	300.000	300.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**3.722.520**	**4.251.775**	**0**	**0**
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	3.635.010	0	167
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	340.237	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.020.604	14.173.406	56.000	52.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	194.143	3.540.194
	Selskabsskat	283.821	586.674	151.646	247.500
	Anden gæld	4.316.485	6.042.278	168.273	77
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**8.620.910**	**24.777.605**	**570.062**	**3.839.938**
	Gældsforpligtelser i alt	**8.620.910**	**24.777.605**	**570.062**	**3.839.938**
	Passiver i alt	**72.610.812**	**91.482.559**	**64.257.313**	**68.690.828**

13 Oplysninger om dagsværdi
14 Eventualforpligtelser
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv-ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs-året
Koncern:					
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22					
Saldo pr. 01.01.22	200.000	2.297.039	0	59.898.940	57.200
Betalt udbytte	0	0	0	0	-57.200
Overførsler til/fra andre reserver	0	0	0	-1.096.382	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	-1.091.115	58.900
Saldo pr. 31.12.22	200.000	2.297.039	0	57.711.443	58.900
Modervirksomhed:					
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22					
Saldo pr. 01.01.22	200.000	0	31.273.862	33.319.828	57.200
Betalt udbytte	0	0	0	0	-57.200
Forslag til resultatdisponering	0	0	685.214	-1.850.553	58.900
Saldo pr. 31.12.22	200.000	0	31.959.076	31.469.275	58.900

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note		Koncern 2022 DKK	Koncern 2021 DKK
	Årets resultat	**-2.128.597**	**2.834.283**
17	Reguleringer	2.806.417	850.420
	Forskydning i driftskapital		
	Varebeholdninger	4.970.944	324.141
	Tilgodehavender	11.721.040	-9.985.984
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-10.152.802	5.501.929
	Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-2.066.030	-1.567.701
	Pengestrømme fra driften før finansielle poster	**5.150.972**	**-2.042.912**
	Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	24.876	13.870
	Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-422.141	-604.154
	Betalt selskabsskat	-180.243	-1.611.148
	Pengestrømme fra driften	**4.573.464**	**-4.244.344**
	Køb af materielle anlægsaktiver	-759.195	-550.609
	Salg af materielle anlægsaktiver	540.662	822.268
	Køb af værdipapirer og kapitalandele	-15.524.096	-16.025.530
	Salg af værdipapirer og kapitalandele	16.359.822	0
	Modtaget udbytte	97.649	70.472
	Pengestrømme fra investeringer	**714.842**	**-15.683.399**
	Betalt udbytte	-57.200	-56.500
	Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	0	3.635.011
	Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter	-3.635.010	0
	Pengestrømme fra finansiering	**-3.692.210**	**3.578.511**
	Årets samlede pengestrømme	**1.596.096**	**-16.349.232**
	Likvide beholdninger ved årets begyndelse	433.112	16.782.344
	Likvide beholdninger ved årets slutning	**2.029.208**	**433.112**
	Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
	Likvide beholdninger	2.029.208	433.112
	I alt	**2.029.208**	**433.112**

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

		Koncern		Modervirksomhed	
Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2022 DKK	2021 DKK	2022 DKK	2021 DKK
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsindtægter	0	240.803	0	0
Statslig støtte for faste udgifter	Andre driftsindtægter	0	1.566.484	0	0
I alt		0	1.807.287	0	0

2. Personaleomkostninger

Lønninger	10.030.393	10.614.174	0	0
Pensioner	674.844	740.454	0	0
Andre omkostninger til social sikring	204.643	251.032	0	0
Andre personaleomkostninger	212.643	188.842	0	0
I alt	11.122.523	11.794.502	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	26	30	0	0

Vederlag til ledelsen:

Gager til direktion	1.176.008	1.175.963	0	0
Vederlag til direktion	1.176.008	1.175.963	0	0

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	685.215	2.051.052

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 DKK	2021 DKK	2022 DKK	2021 DKK

4. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	118.724	134.342
Renteindtægter i øvrigt	24.876	13.870	0	0
Øvrige finansielle indtægter	97.649	1.342.808	21.749	1.072.054
Øvrige finansielle indtægter	122.525	1.356.678	21.749	1.072.054
I alt	122.525	1.356.678	140.473	1.206.396

5. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	64.381	0
Renteomkostninger i øvrigt	358.628	592.656	11.867	1.376
Øvrige finansielle omkostninger	2.292.833	11.498	2.229.319	0
Øvrige finansielle omkostninger i alt	2.651.461	604.154	2.241.186	1.376
I alt	2.651.461	604.154	2.305.567	1.376

6. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	702.790	-152.668	247.500
Årets regulering af udskudt skat	-529.255	281.117	-339.267	0
Regulering af skat fra tidligere år	37.640	-24.720	37.640	238
I alt	-491.615	959.187	-454.295	247.738

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 DKK	2021 DKK	2022 DKK	2021 DKK

7. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	685.214	2.051.052
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200	58.900	57.200
Minoritetsinteresser	-1.096.382	105.938	0	0
Overført resultat	-1.091.115	2.671.145	-1.850.553	820.093
I alt	-2.128.597	2.834.283	-1.106.439	2.928.345

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:			
Kostpris pr. 01.01.22	43.655.078	1.765.803	6.357.044
Tilgang i året	0	0	759.195
Afgang i året	0	0	-656.731
Kostpris pr. 31.12.22	43.655.078	1.765.803	6.459.508
Opskrivninger pr. 01.01.22	2.944.922	0	0
Opskrivninger pr. 31.12.22	2.944.922	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-400.000	-684.734	-4.616.547
Afskrivninger i året	-200.000	-176.581	-552.764
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	116.069
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-600.000	-861.315	-5.053.242
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	46.000.000	904.488	1.406.266
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 31.12.22	43.255.078	0	0

9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Modervirksomhed:	
Kostpris pr. 01.01.22	13.614.656
Kostpris pr. 31.12.22	13.614.656
Opskrivninger pr. 01.01.22	33.561.197
Årets resultat fra kapitalandele	2.100.581
Opskrivninger pr. 31.12.22	35.661.778
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-2.287.336
Årets resultat fra kapitalandele	-1.415.366
Negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	3.494.616
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-208.086
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	49.068.348

Navn og hjemsted:	Ejerandel
Dattervirksomheder:	
Virum Auto A/S, Virum	51%
Ejendommene Virm Auto ApS, Virum	100%

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

10. Minoritetsinteresser

Overførsler til/fra andre reserver	1.096.382	-105.938	0	0
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	-1.096.382	105.938	0	0
I alt	0	0	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

11. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.22	0	3.670.658	-339.267	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	3.422.520	281.117	0	0
Udskudt skat pr. 31.12.22	3.422.520	3.951.775	-339.267	0

12. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Garantiforpligtelser
Koncern:	
Forpligtelser pr. 01.01.22	300.000
Forpligtelser pr. 31.12.22	300.000

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:				
Langfristede forpligtelser	150.000	150.000	0	0
Kortfristede forpligtelser	150.000	150.000	0	0
I alt	300.000	300.000	0	0

13. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Koncern:		
Dagsværdi pr. 31.12.22	17.879.480	17.879.480
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-2.229.319	-2.229.319
Modervirksomhed:		
Dagsværdi pr. 31.12.22	17.879.480	17.879.480
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-2.229.319	-2.229.319

14. Eventualforpligtelser

Modervirksomhed:

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution forden tilknyttede virksomhed Ejendommene Virum Auto A/S' gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Den tilknyttede virksomheds gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 0 er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant på nom. t.DKK 17.000 med sikkerhed i motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret.

Regnskabsmæssig værdi af motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret, som er stillet til sikkerhed udgør nom. t.DKK 2.127.

Koncernen har udsted betalingsgarantier for t.DKK 1.198 på statusdagen.

Koncernen har til sikkerhed for gæld til vareleverandører på t.DKK 2.881 taget ejendomsforbehold i biler med en bogført værdi pr. 31.12.22 for i alt t.DKK 6.620.

Koncernen har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 8.200, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 46.200. Ejerpantebrevet er til sikkerhed for gæld i kreditinstitutter.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Yohi Manor, Furesøhøj 4, 2830 Virum	Kapitalejer

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

	Koncern	
	2022 DKK	2021 DKK

17. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-250.277	-240.803
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	929.345	896.446
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	0
Finansielle indtægter	-122.525	-1.356.678
Finansielle omkostninger	2.651.461	604.154
Skat af årets resultat	-491.615	959.187
Øvrige reguleringer	90.028	-11.886
I alt	2.806.417	850.420

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter årets reguleringer af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, herunder nedskrivninger på lagerbeholdninger af færdigvarer og varer under fremstilling i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest-værdi, procent
Bygninger	50	60
Indretning af lejede lokaler	5-10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Kostprisen for investeringsejendomme opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.
Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris, dog for grunde og bygninger med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i egenkapitalen under reserve for opskrivninger, og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ved beregning af dagsværdien for grunde og bygninger anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance indregnes og måles kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som selskabet har til hensigt at beholde til udløb, er klassificeret som anlægsaktiver og måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter i modervirksomhedens årsregnskab opskrivning af grunde og bygninger til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1 – 5 år. Garantiforpligtelser måles til nettorealisationsværdi og indregnes på grundlag af tidligere års erfaringer med garantiarbejder.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer uden væsentlig kursrisiko.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.