

Motor-Depotet A/S

Hasselager Allé 1, 8260 Viby J

CVR-nr. 10 94 54 45

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2022

Dirigent:

.....
Marianne Fournais

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Motor-Depotet A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 7. april 2022
Direktion:

.....
Niels Peter Amstrup
Christensen

Bestyrelse:

.....
Marianne Fournais
formand

.....
Jørgen Lægaard

.....
Niels Peter Amstrup
Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Motor-Depotet A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Motor-Depotet A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af 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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Aarhus, den 7. april 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurshou
statsaut. revisor
mne34502

Nikolai Holm Pedersen
statsaut. revisor
mne45896

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Motor-Depotet A/S
Adresse, postnr., by	Hasselager Allé 1, 8260 Viby J
CVR-nr.	10 94 54 45
Stiftet	18. juni 1987
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.motor-depotet.dk
E-mail	info@motor-depotet.dk
Telefon	86 28 24 00
Bestyrelse	Marianne Fournais, formand Jørgen Lægaard Niels Peter Amstrup Christensen
Direktion	Niels Peter Amstrup Christensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C
Advokat	DLA Piper

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	22.371	21.858	21.997	24.413	26.385
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	3.333	2.214	2.040	4.824	7.430
Resultat af primær drift	1.462	234	870	3.241	6.092
Finansielle poster	-88	-613	-719	-849	-864
Årets resultat	2.339	396	113	2.101	4.077
Balancesum	44.513	70.188	77.733	74.016	91.927
Egenkapital	15.414	25.427	25.231	24.190	24.089
Rentebærende gæld	13.736	28.157	29.665	27.574	31.742
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver					
	-47	-248	0	-693	-1.747
Pengestrøm i alt	-48	40	-40	-51	96
Nøgletal					
Soliditetsgrad	34,6 %	36,2 %	32,5 %	32,7 %	26,2 %
Egenkapitalforrentning	11,5 %	1,6 %	0,5 %	8,7 %	18,6 %
Finansiell gearing	89,4 %	110,7 %	117,6 %	114,0 %	131,7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
	40	43	44	40	39

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Finansiell gearing	$\frac{\text{Nettorentebærende gæld} \times 100}{\text{Egenkapital}}$

Nettorentebærende gæld er defineret som rentebærende forpligtelser, herunder skyldig selskabsskat, fratrukket rentebærende aktiver, herunder likvide beholdninger og tilgodehavende selskabsskat.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive automobilforhandling. Motor-Depotet A/S er autoriseret forhandler af Opel, Suzuki og Mitsubishi. Virksomheden er autoriseret værksted af de samme mærker. Derudover udføres skadesarbejde på alle mærker i kraft af henvisningsaftaler med de store forsikringsselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 2.339 t.kr. mod et overskud på 396 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 15.414 t.kr.

Der er foretaget en udspaltning af ejendommen Hasselager Allé 1 pr. 1. januar 2021, hvorefter egenkapitalen i Motor-Depotet A/S pr. 1. januar 2021 udgjorde 13.275 t.kr. mod 25.427 t.kr. før spaltningen. Book-value metoden er anvendt ved spaltningen og er nærmere redegjort for under anvendt regnskabspraksis. Der henvises til note 1.

Det samlede bilsalg i Danmark i 2021 blev reduceret med ca. 6 % i forhold til 2020 på grund af nedlukninger og restriktioner med COVID-19 i januar-februar. Værkstedsomsætningen blev også ramt, og Motor-Depotet A/S tabte ca. 30 % af omsætningen i perioden januar-februar, og følgelig tab af bundlinje. Det lykkedes dog at indhente den tabte omsætning og bundlinje i løbet af året som følge af ledelsens fokus på køb/salg af brugte biler herunder E-biler fra blandt andet Tyskland.

Virksomheden arbejder løbende med at forbedre kvalitet og serviceoplevelse, bl.a. via digitale værktøjer.

Visionen er at være den foretrukne forhandler og det foretrukne værksted i Østjylland af selskabets mærker.. De konkrete målsætninger er at være blandt de mest veldrevne og tilgængelige autoforhandlere i Danmark på kundetilfredshed, medarbejdertilfredshed og overskud.

Resultat og aktivitet for 2021 betragtes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med de tidligere fremsatte forventninger om et forbedret resultat og aktivitetsniveau.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Der er ikke særlige forretningsmæssige eller finansielle risici knyttet til selskabets aktivitet ud over de for branchen tilknyttede.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet arbejder med autokemikalier og olier m.v., hvilket primært foregår på selskabets mekaniske værksted, pladeværksted samt under opbevaring på varelager, og i forbindelse hermed følges alle anvisninger fra myndigheder m.v., ligesom der anvendes store ressourcer til opfyldelse af miljøkrav og -bestemmelser.

Forventet udvikling

Det samlede salg af biler i Danmark i januar-marts 2022 er faldet 20 % og forventes at fortsætte det meste af året, primært påvirket af komponentmangel på fabrikkerne. Eftermarkedet forventes også påvirket negativt.

Med det forventede fald i bilsalget og eftermarkedet budgetteres der med et 10-15 % lavere resultat og aktivitetsniveau i 2022.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	22.371.347	21.857.739
3	Personaleomkostninger	-19.038.150	-19.643.666
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-237.911	-1.086.664
	Resultat før finansielle poster	3.095.286	1.127.409
4	Finansielle indtægter	338.748	251.087
	Finansielle omkostninger	-426.387	-863.629
	Resultat før skat	3.007.647	514.867
5	Skat af årets resultat	-668.763	-118.875
	Årets resultat	2.338.884	395.992

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	0	33.544.577
	Produktionsanlæg og maskiner	290.699	392.084
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.064	202.073
		<u>402.763</u>	<u>34.138.734</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.800.000	0
		<u>1.800.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.202.763</u>	<u>34.138.734</u>
	Omsætningsaktiver		
8	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.100.747	24.751.168
		<u>30.100.747</u>	<u>24.751.168</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.093.185	5.189.212
	Igangværende arbejder for fremmed regning	417.895	173.893
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.021.480	4.490.503
9	Udskudte skatteaktiver	63.000	0
	Andre tilgodehavender	931.250	634.078
10	Periodeafgrænsningsposter	456.689	572.147
		<u>11.983.499</u>	<u>11.059.833</u>
11	Værdipapirer og kapitalandele	209.586	175.471
	Likvide beholdninger	<u>16.213</u>	<u>63.112</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>42.310.045</u>	<u>36.049.584</u>
	AKTIVER I ALT	<u>44.512.808</u>	<u>70.188.318</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
12	Aktiekapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	0	7.634.044
	Overført resultat	14.638.788	17.093.031
	Foreslået udbytte	275.000	200.000
	Egenkapital i alt	15.413.788	25.427.075
	Hensatte forpligtelser		
9	Udskudt skat	0	4.239.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	4.239.000
	Gældsforpligtelser		
13	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	0	15.072.246
	Anden gæld	1.997.305	1.948.984
		1.997.305	17.021.230
	Kortfristede gældsforpligtelser		
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	1.956.000
	Gæld til banker	4.834.068	1.293.878
	Leasingforpligtelser	6.232.413	7.777.129
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	824.685	692.898
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.835.854	6.294.322
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.017.910	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	688.326	171.468
	Anden gæld	2.668.459	5.315.318
		27.101.715	23.501.013
	Gældsforpligtelser i alt	29.099.020	40.522.243
	PASSIVER I ALT	44.512.808	70.188.318

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter
- 17 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2020	500.000	7.810.641	16.720.442	200.000	25.231.083
17	Overført via resultatdisponering	0	-176.597	372.589	200.000	395.992
	Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
	Egenkapital 1. januar 2021	500.000	7.634.044	17.093.031	200.000	25.427.075
	Afgang af egenkapital ved spaltning virksomhed	0	-7.634.044	-4.518.127	0	-12.152.171
17	Overført via resultatdisponering	0	0	2.063.884	275.000	2.338.884
	Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
	Egenkapital 31. december 2021	500.000	0	14.638.788	275.000	15.413.788

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Årets resultat	2.338.884	395.992
18	Reguleringer	994.313	1.816.494
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	3.333.197	2.212.486
19	Ændring i driftskapital	-4.965.875	-170.140
	Pengestrømme fra primær drift	-1.632.678	2.042.346
	Renteindbetalinger m.v.	304.633	251.063
	Renteudbetalinger m.v.	-380.003	-837.770
	Betalt selskabsskat	-171.468	0
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.879.516	1.455.639
	Køb af materielle anlægsaktiver	-46.517	-248.351
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-46.517	-248.351
	Udbetalt udbytte	-200.000	-200.000
	Provenu af langfristede gældsforpligtelser	0	8.965.231
	Optagelse gæld hos Feriefonden	0	1.932.877
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	-1.788.321
	Ændring på gæld til banker (kassekredit)	3.623.850	-8.543.211
	Nettoprovenue på leasingforpligtelser	-1.544.716	-1.534.684
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	1.879.134	-1.168.108
	Årets pengestrøm	-46.899	39.180
	Likvider 1. januar	63.112	23.932
20	Likvider 31. december	16.213	63.112

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Motor-Depotet A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering, som er baseret på en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

I varebeholdningen indgår finansielt leasede demo- og udlejningsbiler. De leasede biler indregnes til selskabets kostpris, med nedskrivning til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere, på samme vis som de øvrige varebeholdninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang, disse forventes at blive dækket af køber.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

2 Særlige poster

Der er i året modtaget lønkomensation på 1.036 t.kr., samt komensation til dækning af faste omkostninger på 636 t.kr., som er indregnet i regnskabsposten "andre driftsindtægter" i bruttofortjeneste. Beløbene relaterer sig til komensation fra den danske stat for hjemsendelse af en række medarbejdere samt dækning for faste omkostninger, i perioderne hvor Danmark blev nedlukket pga. COVID-19. Lønkomensation dækker over perioden fra starten af januar til starten af april. For de medarbejdere, hvor der er modtaget lønkomensation, har der i den tilsvarende periode været en lønudgift på 1.275 t.kr. Faste omkostninger dækker over perioden fra starten af januar til slutningen af februar. Der har i den tilsvarende periode, hvor der er modtaget komensation, været afholdt faste omkostninger på 1.157 t.kr.

kr.	2021	2020
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.849.927	17.498.845
Pensioner	1.484.811	1.551.389
Andre omkostninger til social sikring	498.562	401.913
Andre personaleomkostninger	204.850	191.519
	<u>19.038.150</u>	<u>19.643.666</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>40</u>	<u>43</u>

Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet 719.464 kr. (2020: 770.213 kr.).

kr.	2021	2020
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	133.120	103.567
Andre finansielle indtægter	205.628	147.520
	<u>338.748</u>	<u>251.087</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	690.263	171.875
Årets regulering af udskudt skat	-21.500	-53.000
	<u>668.763</u>	<u>118.875</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2021	31.906.190	4.515.224	4.053.009	40.474.423
Tilgange	0	46.517	0	46.517
Afgang ved spaltning af virksomhed	-31.906.190	0	0	-31.906.190
Kostpris 31. december 2021	<u>0</u>	<u>4.561.741</u>	<u>4.053.009</u>	<u>8.614.750</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	11.320.321	0	0	11.320.321
Tilbageførsel af akkumulerede opskrivninger på afhændede aktiver	-11.320.321	0	0	-11.320.321
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	9.681.934	4.123.140	3.850.936	17.656.010
Afskrivninger	0	147.902	90.009	237.911
Tilbageførsel af akkumulerede afskrivninger på afhændede aktiver	-9.681.934	0	0	-9.681.934
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>4.271.042</u>	<u>3.940.945</u>	<u>8.211.987</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>290.699</u>	<u>112.064</u>	<u>402.763</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2021	0
Tilgange	1.800.000
Kostpris 31. december 2021	<u>1.800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.800.000</u>

8 Varebeholdninger

I varebeholdninger indgår finansielt leasede aktiver med 6.508 t.kr. (2020: 8.278 t.kr.).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
9 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	4.239.000	4.292.000
Udskudt skat, via resultatopgørelsen	-21.500	-53.000
Udskudt skat ved spaltning	-4.280.500	0
Udskudt skat 31. december	-63.000	4.239.000
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	-63.000	4.220.000
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	0	19.000
	-63.000	4.239.000

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende regnskabsår.

11 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	Værdipapirer (noterede)
Dagsværdi 31. december	110.738
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	34.114
Dagsværdiniveau	1

kr.	2021	2020
12 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	500.000	500.000

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.997.305	0	1.997.305	1.997.305
	1.997.305	0	1.997.305	1.997.305

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har via banken og forsikringssselskab stillet garanti overfor tredjemand med 5.600 t.kr.

Selskabet har over for banken stillet selvskyldnerkaution for søsterselskaber på i alt 5.752 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Peter Amstrup Holding ApS som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Leje- og leasingforpligtelser	84.000	143.000

Leje- og leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakter på it-udstyr med en resterende kontraktperiode på 17 måneder.

15 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for kreditinstitutter i øvrigt, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en samlet værdi af 12.178 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 20.973 t.kr. Sikkerhederne og den regnskabsmæssige værdi kan fordeles på regnskabsposter som følger:

Til sikkerhed for gæld til banken, 4.834 t.kr., er afgivet virksomhedspant, nom. 3.000 t.kr., i selskabets beholdning af brugte biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 12.436 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til leverandør, 6.060 t.kr., er afgivet virksomhedspant, nom. 30.000 t.kr., i selskabets beholdning af nye biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 4.810 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til leverandør, 1.283 t.kr., er der afgivet ejendomsforbehold, i selskabets beholdning af nye biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 1.027 t.kr.

16 Nærtstående parter

Motor-Depotet A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/ Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Peter Amstrup Holding ApS	Aarhus	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Peter Amstrup Holding ApS	Aarhus	Hos Erhvervsstyrelsen

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Nærtstående parter (fortsat)

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

kr.	2021	2020
17 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	275.000	200.000
Øvrige lovpligtige reserver	0	-176.597
Overført resultat	2.063.884	372.589
	<u>2.338.884</u>	<u>395.992</u>
18 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	237.911	1.086.664
Finansielle indtægter	-338.748	-251.539
Finansielle omkostninger	426.387	862.494
Skat af årets resultat	690.263	171.875
Udskudt skat	-21.500	-53.000
	<u>994.313</u>	<u>1.816.494</u>
19 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-5.349.579	10.413.260
Ændring i tilgodehavender	-192.756	-3.675.003
Ændring i leverandørgæld m.v.	576.460	-6.908.397
	<u>-4.965.875</u>	<u>-170.140</u>
20 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	16.213	63.112
	<u>16.213</u>	<u>63.112</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Peter Amstrup Christensen

Direktør

På vegne af: Motor-Depotet A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-976003196906

IP: 194.239.xxx.xxx

2022-04-08 12:12:45 UTC

NEM ID 

Niels Peter Amstrup Christensen

Bestyrelse

På vegne af: Motor-Depotet A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-976003196906

IP: 194.239.xxx.xxx

2022-04-08 12:12:45 UTC

NEM ID 

Marianne Fournais

Dirigent

På vegne af: Motor-Depotet A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-531891724315

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-04-08 12:17:28 UTC

NEM ID 

Marianne Fournais

Bestyrelsesformand

På vegne af: Motor-Depotet A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-531891724315

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-04-08 12:17:28 UTC

NEM ID 

Jørgen Lægaard

Bestyrelse

På vegne af: Motor-Depotet A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-715247201962

IP: 83.95.xxx.xxx

2022-04-08 14:55:33 UTC

NEM ID 

Nikolai Holm Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:33591133

IP: 85.184.xxx.xxx

2022-04-08 17:57:27 UTC

NEM ID 

Peter Ulrik Faurischou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-04-10 18:17:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: I05EC-C6E3L-M8BAC-IDMF6-HDUGA-D0QWP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>