

TLI Holding ApS

Kær Bygade 34 C, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 26 26 20 03

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2023

Dirigent:

.....

Torben Lindvang

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TLI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 16. maj 2023

Direktion:

.....
Torben Lindvang

Bestyrelse:

.....
Morten Bonde Lindvang
formand

.....
Torben Lindvang

.....
Simon Bonde Lindvang

.....
Birgitte Lindvang

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TLI Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for TLI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

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

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 regnskaberne 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 regnskaberne 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Sønderborg, den 16. maj 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	TLI Holding ApS
Adresse, postnr., by	Kær Bygade 34 C, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	26 26 20 03
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 62 13 33
Bestyrelse	Morten Bonde Lindvang, formand Torben Lindvang Simon Bonde Lindvang Birgitte Lindvang
Direktion	Torben Lindvang
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	26.773.298	22.172.643	21.805.805	20.403.866	20.381.969
Resultat af primær drift	4.625.026	4.529.630	4.284.575	3.173.286	3.524.318
Resultat af finansielle poster	-320.165	-294.190	-533.019	-341.904	-392.926
Årets resultat	6.461.645	3.329.528	2.965.079	2.189.734	2.424.279
Balancesum	61.392.918	57.035.724	62.319.037	67.486.577	69.810.396
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-809.094	-1.800.502	-761.351	-5.639.284	-1.615.989
Minoritetsinteresser	1.861.126	2.277.126	2.189.912	1.938.006	1.773.944
Egenkapital	36.097.419	31.480.926	28.866.669	26.401.590	24.711.856
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	-3.142.103	-302.833	11.420.232	-1.547.005	9.793.861
Pengestrømme til investerings- aktiviteten	7.643.406	-1.751.602	-855.128	-5.990.346	-1.615.989
Pengestrømme fra finansierings- aktiviteten	-1.839.376	-2.787.237	-1.769.425	-1.701.569	-5.006.367
Pengestrøm i alt	2.661.927	-4.841.672	8.795.679	-9.238.920	3.171.505
Nøgletal					
Afkastningsgrad	7,8 %	7,6 %	6,6 %	4,6 %	5,1 %
Likviditetsgrad	267,8 %	207,1 %	175,9 %	144,0 %	146,4 %
Soliditetsgrad	55,8 %	51,2 %	42,8 %	36,2 %	32,9 %
Egenkapitalforrentning	19,0 %	10,8 %	10,6 %	8,5 %	10,1 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
	34	35	38	35	35

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i dattervirksomheder.

Koncernens hovedaktivitet består af handel med nye og brugte personbiler og varevogne samt dertil hørende serviceydelser og automobiltilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 6.461.645 kr. mod et overskud på 3.329.528 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 36.097.419 kr.

Den negative udvikling i den globale forsyning har ikke påvirket omsætningen og indtjeningen i det omfang, som forventet for regnskabsåret 2022.

Årets resultat før skat er positivt påvirket af, at AFAL A/S' anlægsaktiver ultimo regnskabsåret overdrages til Pedersen & Nielsen, som led i virksomhedsoverdragelse.

Videnressourcer

Som følge af, at koncernens hovedaktivitet er overdraget til Pedersen & Nielsen A/S, fortsætter medarbejderne ligeledes deres ansættelsesforhold i dette selskab. Det vurderes at vidensniveauet i koncernen er tilstrækkeligt til den fortsatte drift.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Koncernen og moderselskabet vurderes ikke at have særlige forretningsmæssige eller finansielle risici ud over de almindeligt forekommende inden for branchen.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen har i regnskabsåret investeret i CO2 forbedringer, herunder LED belysning på værkstederne samt i udstillingerne. I Sønderborg er der i 2022 investeret i fjernvarme til afløsning for gas. Da en stadig større andel af koncernens biler er drevet af el, er der investeret i et større antal ladestandere ved begge forretninger. Koncernen er tilknyttet ABAS Miljøstyring for at sikre overholdelse af lovkrav.

Begivenheder efter balancedagen

Ultimo regnskabsåret 2022 har AFAL A/S overdraget anlægsaktiver og varelager til Pedersen & Nielsen, som led i virksomhedsoverdragelse.

Pr. 1. januar 2023 er den resterende virksomhed overdraget, således at AFAL A/S pr. 1. januar 2023 ikke længere handler med nye og brugte personbiler og varevogne samt dertil hørende serviceydelser og automobiltilbehør.

Forventet udvikling

Som følge af, at koncernen ikke længere handler med nye og brugte biler med tilhørende serviceydelser, vil der i 2023 være væsentlig mindre aktivitet og en væsentlig mindre indtjening. Det er forventningen at resultat før skat i regnskabsåret 2023 realiseres i intervallet 1-1,2 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
8	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	18.083.546	17.894.926	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.577.840	0	0
	Indretning af lejede lokaler	0	2.991.571	0	0
		<u>18.083.546</u>	<u>23.464.337</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	34.463.190	28.545.568
	Kapitalandele i kapitalinteresser	0	200.000	0	0
		<u>0</u>	<u>200.000</u>	<u>34.463.190</u>	<u>28.545.568</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.083.546</u>	<u>23.664.337</u>	<u>34.463.190</u>	<u>28.545.568</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	26.296.243	0	0
		<u>0</u>	<u>26.296.243</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.721.266	5.537.503	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	469.822	326.350
	Tilgodehavende selskabsskat	27.696	0	27.696	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	37.461	415.694
	Andre tilgodehavender	1.269.709	1.201.512	115.234	164.973
10	Periodeafgrænsnings- poster	0	36.555	0	0
		<u>42.018.671</u>	<u>6.775.570</u>	<u>650.213</u>	<u>907.017</u>
	Værdipapirer og kapitalandele				
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	228.231	0	0
		<u>0</u>	<u>228.231</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.290.701</u>	<u>71.343</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>43.309.372</u>	<u>33.371.387</u>	<u>650.213</u>	<u>907.017</u>
	AKTIVER I ALT	<u>61.392.918</u>	<u>57.035.724</u>	<u>35.113.403</u>	<u>29.452.585</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance (fortsat)

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	transport	6.448.030	6.942.079	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	509.642	522.489	0	0
	Gæld til banker	1.393.500	2.836.069	0	0
	Leasingforpligtelser	0	203.317	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	218.939	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.719.553	7.855.596	15.999	15.999
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	824.145	0
	Skyldig selskabsskat	0	195.820	0	195.820
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	241.429	309.034	0	0
	Deposita	28.500	28.500	0	0
	Anden gæld	2.282.054	3.945.955	36.966	36.966
		<u>16.174.678</u>	<u>16.115.719</u>	<u>877.110</u>	<u>248.785</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>22.622.708</u>	<u>23.057.798</u>	<u>877.110</u>	<u>248.785</u>
	PASSIVER I ALT	<u>61.392.918</u>	<u>57.035.724</u>	<u>35.113.403</u>	<u>29.452.585</u>

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Koncern						
		Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. januar 2021	200.000	3.320.119	22.656.638	500.000	26.676.757	2.189.912	28.866.669
	Overført via resultatdisponering	0	0	2.027.043	1.000.000	3.027.043	302.485	3.329.528
	Afskrivninger af opskrivninger	0	-14.649	14.649	0	0	0	0
	Skat af egenkapitalbevægelser	0	3.222	-3.222	0	0	0	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000	-215.271	-715.271
	Egenkapital 1. januar 2022	200.000	3.308.692	24.695.108	1.000.000	29.203.800	2.277.126	31.480.926
	Overført via resultatdisponering	0	0	5.032.493	1.000.000	6.032.493	429.152	6.461.645
	Andre egenkapitalbevægelser	0	0	0	0	0	-715.989	-715.989
	Afskrivninger af opskrivninger	0	-14.649	14.649	0	0	0	0
	Skat af egenkapitalbevægelser	0	3.222	-3.222	0	0	0	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000	-129.163	-1.129.163
	Egenkapital 31. december 2022	200.000	3.297.265	29.739.028	1.000.000	34.236.293	1.861.126	36.097.419

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse (fortsat)

		Modervirksomhed					
Note	kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	Egenkapital 1. januar 2021	200.000	3.320.119	17.933.844	4.722.794	500.000	26.676.757
17	Overført via resultatdisponering	0	0	1.491.455	535.588	1.000.000	3.027.043
	Andre egenkapitalbevægelser	0	-14.649	14.649	0	0	0
	Skat af egenkapitalbevægelser	0	3.222	-3.222	0	0	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-500.000	-500.000
	Egenkapital 1. januar 2022	200.000	3.308.692	19.436.726	5.258.382	1.000.000	29.203.800
17	Overført via resultatdisponering	0	0	5.852.624	-820.131	1.000.000	6.032.493
	Andre egenkapitalbevægelser	0	-14.649	14.649	0	0	0
	Skat af egenkapitalbevægelser	0	3.222	-3.222	0	0	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
	Egenkapital 31. december 2022	200.000	3.297.265	25.300.777	4.438.251	1.000.000	34.236.293

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2022	2021
	Årets resultat	6.461.645	3.329.528
18	Reguleringer	-303.983	2.878.007
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	6.157.662	6.207.535
19	Ændring i driftskapital	-6.865.780	-5.261.478
	Pengestrømme fra primær drift	-708.118	946.057
	Renteindbetalinger m.v.	22.925	26.633
	Renteudbetalinger m.v.	-343.090	-320.823
	Betalt selskabsskat	-2.113.820	-954.700
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.142.103	-302.833
	Køb af materielle anlægsaktiver	-809.094	-1.800.502
	Salg af materielle anlægsaktiver	8.681.665	48.900
	Tilbagekøb af aktier	-659.165	0
	Salg af finansielle anlægsaktiver	430.000	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	7.643.406	-1.751.602
	Udbetalt udbytte	-1.129.163	-715.274
	Nettoafdrag på langfristede gældsforpligtelser	-710.213	-2.071.963
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.839.376	-2.787.237
	Årets pengestrøm	2.661.927	-4.841.672
	Likvider 1. januar	-2.764.726	2.076.946
20	Likvider 31. december	-102.799	-2.764.726

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TLI Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden TLI Holding ApS og dattervirksomheder, hvori TLI Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser. Kapitalinteresser indregnes i koncernregnskabet til indre værdi.

Eksistensen og virkningen af potentielle stemmerettigheder, der aktuelt kan udnyttes eller konverteres, medtages ved vurderingen af, om bestemmende indflydelse foreligger.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med kapitalinteresser elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, i det omfang de ikke er udtryk for værdiforringelse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen, og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagende virksomhed, skal indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle aktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede. Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter handel med nye og brugte personbiler og varevogne samt dertil hørende serviceydelser og automobiltilbehør, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammen draget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter og relaterede omkostninger samt fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

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

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensytagen til ejerandele. I kapitalinteresser foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

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

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab 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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Koncern- og 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

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

Ejendommen er værdiansat på baggrund af en kapitaliseringsfaktor på 9,25 % i 2022 (2021: 9,0 %) ud fra de i markedet fastsatte kapitaliseringsfaktorer for ejendomme af samme stand, beliggenhed mv.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser 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.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

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 eller dagsværdi, hvis denne er lavere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver efter fradrag af udskudt skat.

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Koncern- og 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 gældsmetode 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 kontor-ejendomme 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.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

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 nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Særlige poster

Særlige poster er poster, der efter sin størrelse eller art afviger i forhold til de udsving, der almindeligvis vil blive forventet af virksomheden.

Koncern- og 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.

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Koncern

Ultimo regnskabsåret 2022 har et datterselskab overdraget anlægsaktiver og varelager til Pedersen & Nielsen, som led i virksomhedsoverdragelse.

Pr. 1. januar 2023 er den resterende virksomhed overdraget, således at datterselskabet pr. 1. januar 2023 ikke længere handler med nye og brugte personbiler og varevogne samt dertil hørende serviceydelser og automobiltilbehør.

Modervirksomhed

For modervirksomheden er der ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets økonomiske stilling.

3 Særlige poster

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Indtægter				
Avance ved overdragelse af anlægsaktiver, som led i virksomhedsoverdragelse	4.013.261	0	0	0
	<u>4.013.261</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet				
Andre driftsindtægter	4.013.261	0	0	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>4.013.261</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Personaleomkostninger				
Lønninger	13.489.586	13.097.062	36.000	36.000
Pensioner	1.678.251	1.584.594	200.000	200.000
Andre omkostninger til social sikring	827.218	661.030	0	0
Andre personaleomkostninger	602.521	573.530	53.459	67.390
	<u>16.597.576</u>	<u>15.916.216</u>	<u>289.459</u>	<u>303.390</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>34</u>	<u>35</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse (direktion og bestyrelse) udgør samlet 1.210 t.kr. (2021: 1.218 t.kr.)

Modervirksomhed

Vederlag til moderselskabets ledelse (direktion og bestyrelse) udgør samlet 236 t.kr. (2021: 236 t.kr.)

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	2.223	0
Andre finansielle indtægter	22.925	26.633	7.085	7.825
	<u>22.925</u>	<u>26.633</u>	<u>9.308</u>	<u>7.825</u>
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	0	1.314
Andre finansielle omkostninger	343.090	320.823	8.982	4.958
	<u>343.090</u>	<u>320.823</u>	<u>8.982</u>	<u>6.272</u>
7 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.890.304	1.037.820	-65.157	-68.874
Årets regulering af udskudt skat	-21.000	-83.000	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-14	-8	-14	-8
	<u>1.869.290</u>	<u>954.812</u>	<u>-65.171</u>	<u>-68.882</u>

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2022	17.948.055	5.144.087	7.361.120	30.453.262
Tilgang i årets løb	500.910	110.020	198.164	809.094
Afgang i årets løb	0	-5.254.107	-7.559.284	-12.813.391
Kostpris 31. december 2022	<u>18.448.965</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.448.965</u>
Opskrivninger 1. januar 2022	4.300.511	0	0	4.300.511
Opskrivninger 31. december 2022	<u>4.300.511</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.300.511</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	4.353.640	2.566.247	4.369.549	11.289.436
Årets afskrivninger	312.290	725.893	486.438	1.524.621
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-3.292.140	-4.855.987	-8.148.127
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>4.665.930</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.665.930</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>18.083.546</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.083.546</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>13.856.280</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>5 år</u>	<u>10 år</u>	

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 15.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

	Koncern
	Kapitalandele i kapitalinteresse
kr.	r
Kostpris 1. januar 2022	200.000
Afgang i årets løb	-200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0

Koncern

Kapitalinteresser

Navn	Retsform	Hjemsted	
4 drive	A/S	Randers	
			Moder- virksomhed
			Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
kr.			
Kostpris 1. januar 2022			5.800.151
Tilgang i årets løb			65.000
Kostpris 31. december 2022			5.865.151
Værdireguleringer 1. januar 2022			22.745.417
Udloddet udbytte			-1.070.837
Andel af årets resultat			6.272.471
Andre reguleringer vedr. kapitalandele			650.988
Værdireguleringer 31. december 2022			28.598.039
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022			34.463.190

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
AFAL A/S	Sønderborg	92,82 %	25.936.511	5.980.615
TL Ejendomme ApS	Sønderborg	100,00 %	10.387.806	721.008

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter i 2021 periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer.
Pr. 31. december 2022 udgør periodeafgrænsningsposter 0 kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
11 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	2.497.000	2.580.000	0	0
Årets regulering	-21.000	-83.000	0	0
Udskudt skat 31. december	2.476.000	2.497.000	0	0

Hensættelse til udskudt skat vedrører i det væsentligste tidsmæssige forskelle på materielle anlægsaktiver.

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.957.672	509.642	6.448.030	4.479.214
	6.957.672	509.642	6.448.030	4.479.214

13 Hensatte forpligtelser

Koncern

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser med 197 t.kr. Garantihensættelser udgør forventede garantiomkostninger i henhold til sædvanlige garantiforpligtelser ved salg af biler. Forpligtelsen forventes afviklet løbende i 2023.

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Modervirksomhed

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter for indkomståret 2013 og fremadrettet og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.958 t.kr., er der afgivet sikkerhed i form af ejerpantebrev på nom. 10.172 t.kr. i grunde og bygninger på Ellegårdvej, hvis regnskabsmæssige pr. 31. december 2022 udgør 14.757 t.kr.

Til sikkerhed for alt datter- henholdsvis søsterselskabets mellemværende med pengeinstitut har moderselskabet og TL Ejendomme ApS afgivet følgende sikkerhedsstillelser:

- ▶ Ejerpantebrev på nom. 4.000 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. balancedagen udgør 14.757 t.kr.
- ▶ Tilbagetrædelseserklæringer for i alt 1.636 t.kr.
- ▶ Solidarisk selvskyldnerkaution for koncernens fælles kreditmaksimum på 10.000 t.kr.

Netto set har datter- henholdsvis søsterselskabet en gæld til pengeinstituttet pr. balancedagen på i alt 1.394 t.kr.

Der er tinglyst pantsætningsforbud vedrørende koncernens lager af brugte samt nye og ikke-indregistrerede biler samt tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør pr. balancedagen 40.721 t.kr.

Til sikkerhed for datterselskabets kassekredit med et maksimum på 2.000 t.kr. i andet pengeinstitut, har moderselskabet afgivet selvskyldnerkaution for hele beløbet. Datterselskabet har pr. balancedagen et indestående.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for alt datterselskabets mellemværende med pengeinstitut har moderselskabet afgivet følgende sikkerhedsstillelser:

- ▶ Tilbagetrædelseserklæring for i alt 358 t.kr.
- ▶ Solidarisk selvskyldnerkaution for koncernens fælles kreditmaksimum på 10.000 t.kr.

Netto set har datterselskabet en gæld til pengeinstituttet pr. balancedagen på i alt 1.394 t.kr.

Til sikkerhed for datterselskabets kassekredit med et maksimum på 2.000 t.kr. i andet pengeinstitut, har moderselskabet afgivet selvskyldnerkaution for hele beløbet. Datterselskabet har pr. balancedagen et indestående.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Nærtstående parter

Koncern

TLI Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Torben Lindvang	Kær Bygade 34C, 6400 Sønderborg	Kapitalbesiddelse

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.

Modervirksomhed

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.

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 4, personaleomkostninger.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Torben Lindvang	Kær Bygade 34C, 6400 Sønderborg

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

		Modervirksomhed	
kr.		2022	2021
17 Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi		5.852.624	1.491.455
Overført resultat		-820.131	535.588
		<u>6.032.493</u>	<u>3.027.043</u>
		Koncern	
kr.		2022	2021
18 Reguleringer			
Af- og nedskrivninger		1.524.622	1.677.897
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver		-4.018.074	-48.900
Finansielle indtægter		-22.925	-26.633
Finansielle omkostninger		343.090	320.823
Skat af årets resultat		1.890.304	1.037.820
Udskudt skat		-21.000	-83.000
		<u>-303.983</u>	<u>2.878.007</u>
19 Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger		26.296.243	3.614.648
Ændring i tilgodehavender		-35.215.405	-221.848
Ændring i leverandørgæld m.v.		2.053.382	-8.654.278
		<u>-6.865.780</u>	<u>-5.261.478</u>
20 Likvider, ultimo			
Likvide beholdninger ifølge balancen		1.290.701	71.343
Kortfristet gæld til banker		-1.393.500	-2.836.069
		<u>-102.799</u>	<u>-2.764.726</u>

PENNEO

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

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

Torben Lindvang

Direktion

På vegne af: TLI Holding ApS

Serienummer: 348f5927-9423-462f-a32a-519a9284b0e5

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-05-16 06:42:29 UTC



Torben Lindvang

Dirigent

På vegne af: TLI Holding ApS

Serienummer: 348f5927-9423-462f-a32a-519a9284b0e5

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-05-16 06:42:29 UTC



Torben Lindvang

Bestyrelse

På vegne af: TLI Holding ApS

Serienummer: 348f5927-9423-462f-a32a-519a9284b0e5

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-05-16 06:42:29 UTC



Birgitte Lindvang

Bestyrelse

På vegne af: TLI Holding ApS

Serienummer: b00d2445-c2a9-41da-a35a-dda89c3bba81

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-05-16 06:56:08 UTC



Simon Bonde Lindvang

Bestyrelse

På vegne af: TLI Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-893648846548

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-05-16 13:57:43 UTC



Morten Bonde Lindvang

Bestyrelsesformand

På vegne af: TLI Holding ApS

Serienummer: dc812099-2512-4c91-9fac-867d33bf82ee

IP: 83.94.xxx.xxx

2023-05-16 16:03:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: NNEMZ-EELOX-M5IUX-U2E35-LKWTD-YB26V

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

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

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

Allan Schoene

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1269935936495

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-05-16 20:17:45 UTC

NEM ID 

Karen Joergensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:58932788

IP: 37.128.xxx.xxx

2023-05-17 01:01:31 UTC

NEM ID 

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>