

TCP Holding ApS

Vejlevej 117, 7000 Fredericia

CVR-nr. 27 32 99 85

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2021.

Tom Carsten Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for TCP Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30. marts 2021

Direktion

Tom Carsten Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i TCP Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TCP Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 konklusioner 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 30. marts 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	TCP Holding ApS Vejlevej 117 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 27 32 99 85
	Stiftet: 4. september 2003
	Hjemsted: Fredericia
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Direktion	Tom Carsten Pedersen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	JTP Holding ApS, Fredericia
Dattervirksomheder	AT Biler A/S, Vejle Ejendomsselskabet af 2006 ApS, Vejle AT Biler Ejendom ApS, Vejle
Associeret virksomhed	Assens Lager og Bådhotel ApS, Assens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier i AT Biler A/S. Herudover ejes andele i Ejendomsselskabet af 2006 ApS, AT Biler Ejendom ApS og Assens Lager og Bådhotel ApS, hvis aktiviteter består i at eje og udleje fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2020 udgjort et overskud på 6.640 t.kr. mod et overskud sidste år på 5.440 t.kr.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2020 udgjort et overskud på 35 t.kr. mod et overskud sidste år på 27 t.kr.

Årets resultat har i 2020 udgjort et overskud på 6.693 t.kr. mod et overskud sidste år på 5.488 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 39.081 t.kr. mod 34.374 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 4.707 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 37.140 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 95,0 % af de samlede aktiver på 39.081 t.kr., hvilket er et fald på 4,9 procentpoint.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.639.558	5.439.930
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	35.298	27.355
Administrationsomkostninger	<u>-35.000</u>	<u>-29.500</u>
Resultat før finansielle poster	6.639.856	5.437.785
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	53.504	50.253
Finansielle omkostninger	<u>-789</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	6.692.571	5.488.038
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>6.692.571</u>	<u>5.488.038</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.674.856	5.467.285
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.982.285</u>	<u>-1.979.247</u>
Disponeret i alt	<u>6.692.571</u>	<u>5.488.038</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	37.856.540	29.914.678
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.208.934	1.173.636
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>39.065.474</u>	<u>31.088.314</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>39.065.474</u>	<u>31.088.314</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.046	3.014.757
	Tilgodehavender i alt	<u>15.046</u>	<u>3.014.757</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>271.102</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.046</u>	<u>3.285.859</u>
	Aktiver i alt	<u>39.080.520</u>	<u>34.374.173</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	25.669.450	23.025.623
Overført resultat	9.345.828	9.189.113
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt	37.140.278	34.339.736
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.858.255	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.000	31.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	43.550	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.437	3.437
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.940.242	34.437
Gældsforpligtelser i alt	1.940.242	34.437
Passiver i alt	39.080.520	34.374.173

- 1 Medarbejderforhold**
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 5 Eventualposter**
- 6 Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	19.984.274	9.029.360	2.000.000	31.138.634
Udbetalt udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte resultat	0	5.467.285	-1.979.247	2.000.000	5.488.038
Udloddet udbytte	0	-2.139.000	2.139.000	0	0
Andel af urealiseret regulering af renteswap	0	-286.936	0	0	-286.936
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	23.025.623	9.189.113	2.000.000	34.339.736
Udbetalt udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte resultat	0	6.674.856	-1.982.285	2.000.000	6.692.571
Udloddet udbytte	0	-2.139.000	2.139.000	0	0
Regulering af intern avance på ejendomme mellem tilknyttede virksomheder i tidligere år	0	-1.368.330	0	0	-1.368.330
Regulering vedrørende køb og salg af egne aktier i tilknyttet virksomhed	0	-579.804	0	0	-579.804
Andel af urealiseret regulering af renteswap	0	56.105	0	0	56.105
	125.000	25.669.450	9.345.828	2.000.000	37.140.278

Noter

	2020	2019
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	31/12 2020	31/12 2019
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	6.947.691	6.947.691
Tilgang i årets løb	5.333.333	0
Kostpris 31. december	12.281.024	6.947.691
Opskrivninger 1. januar	24.791.441	21.522.872
Årets resultat før afskrivning på goodwill	6.837.357	5.534.166
Udbytte	-2.139.000	-2.139.000
Regulering af intern avance på ejendomme mellem tilknyttede virksomheder i tidligere år	-1.368.330	0
Regulering vedrørende køb og salg af egne aktier i tilknyttet virksomhed	-579.804	0
Andel af urealiseret regulering efter skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko	56.105	-286.936
Tilbageført andel af årets resultat som følge af negativ indre værdi	56.776	160.339
Opskrivninger 31. december	27.654.545	24.791.441
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-1.824.454	-1.569.879
Årets afskrivninger på goodwill	-254.575	-254.575
Afskrivninger på goodwill 31. december	-2.079.029	-1.824.454
Regnskabsmæssig værdi 31. december	37.856.540	29.914.678
I regnskabsposten indgår goodwill med	466.719	721.294
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
AT Biler A/S	Vejle	65,0 %
Ejendomsselskabet af 2006 ApS	Vejle	99,5 %
AT Biler Ejendom ApS	Vejle	63,9 %
AT Biler A/S ejer de resterende 0,5 % af anparterne i Ejendomsselskabet af 2006 ApS.		

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. januar	1.115.000	1.115.000
Kostpris 31. december	1.115.000	1.115.000
Opskrivning 1. januar	58.636	31.281
Årets resultat	35.298	27.355
Opskrivninger 31. december	93.934	58.636
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.208.934	1.173.636
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Assens Lager og Bådhotel ApS	Assens	33,33 %

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.858 t.kr., er der givet pant i kapitalandele i AT Biler A/S og Ejendomsselskabet af 2006 ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 37.857 t.kr.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har en begrænset kaution på 4.000 t.kr. for Ejendomsselskabet af 2006 ApS' bankgæld. Bankgælden udgør pr. 31. december 2020 i alt 9.596 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Assens Lager og Bådhotel ApS' gæld til kreditinstitut. Gæld til kreditinstitut udgør pr. 30. september 2020 i alt 1.225 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JTP Holding ApS, CVR-nr. 37 45 71 40 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

6. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for JTP Holding, Fredericia, CVR-nr. 37 45 71 40.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TCP Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for TCP Holding ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for JTP Holding ApS, Fredericia, CVR-nr. 37 45 71 40.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksom-hedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmeto-den. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledel-sens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskriv-ningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspolition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang til-godehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabs-mæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der ned-skrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TCP Holding ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.