

AT Biler A/S
Haderslevvej 1, 7100 Vejle

CVR-nr. 27 34 58 59

Årsrapport

2020

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

Tommy Stenholt Vesterager
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Pengestrømsopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |
| Anvendt regnskabspraksis | 24 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for AT Biler A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. marts 2021

Direktion

Tom Carsten Pedersen
direktør

Bestyrelse

Paul Enevold Jørgensen
formand

Tom Carsten Pedersen

Jes Norup Abrahamsen

Frank Jensen

Joan Teglgård Pedersen

Carsten Teglgård Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i AT Biler A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AT Biler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, 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 og pengestrømme 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 | AT Biler A/S Haderslevvej 1 7100 Vejle Telefon: 75806500 Hjemmeside: www.atbiler.dk CVR-nr.: 27 34 58 59 Stiftet: 12. september 2003 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår |
| Bestyrelse | Paul Enevold Jørgensen, formand Tom Carsten Pedersen Jes Norup Abrahamsen Frank Jensen Joan Teglgård Pedersen Carsten Teglgård Pedersen |
| Direktion | Tom Carsten Pedersen, direktør |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Jyske Bank |
| Advokatforbindelse | Innova Advokatfirma |
| Modervirksomhed | JTP Holding ApS |
| Dattervirksomhed | Ejendomsselskabet af 2006 ApS, Vejle |

Hovedtal og nøgletal

| | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2018 t.kr. | 2017 t.kr. | 2016 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 32.420 | 31.904 | 31.060 | 33.801 | 34.898 |
| Resultat før finansielle poster | 8.904 | 7.343 | 7.182 | 9.969 | 11.300 |
| Finansielle poster, netto | -1.159 | -1.293 | -1.136 | -1.271 | -1.162 |
| Årets resultat | 6.047 | 4.726 | 4.710 | 6.785 | 7.900 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 123.353 | 146.013 | 136.181 | 126.190 | 118.852 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 4.425 | 1.824 | 5.751 | 9.134 | 9.019 |
| Egenkapital | 39.207 | 34.063 | 31.473 | 30.886 | 28.950 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 35.838 | -8.851 | 29.476 | -1.856 | 5.231 |
| Investeringsaktivitet | -3.733 | -5.521 | -11.647 | -4.846 | -4.933 |
| Finansieringsaktivitet | -32.103 | 14.314 | -17.774 | -4.114 | -6.936 |
| Pengestrømme i alt | 2 | -58 | 56 | -10.816 | -6.638 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 110 | 115 | 115 | 112 | 108 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Solilitetsgrad | 31,8 | 23,3 | 23,1 | 24,5 | 24,4 |
| Egenkapitalforrentning | 16,5 | 14,4 | 15,1 | 22,7 | 28,3 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Der er foretaget ændring til anvendt regnskabspraksis for pengestrømsopgørelsen. Ændringen påvirker kortfristet bankgæld, som før var placeret under likvider, men nu indgår som en del af finansieringsaktiviteten. Der er ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletal for 2016-2017.

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

| | |
|-------------------------------|---|
| Solilitetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er autoriseret Toyota-, Suzuki-, Alfa Romeo-, Fiat- og JEEP-forhandler, og hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og reparation af biler fra afdelingerne i Fredericia, Horsens, Give og Vejle.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af lønkompensation. Kompensationen bevirkede, at selskabet indfrie de overordnede mål for årets resultat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 32.420 t.kr. mod 31.904 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 6.047 t.kr. mod 4.726 t.kr. sidste år.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2019 forventede et fald i resultatet for 2020 i forhold til resultatet for 2019, idet selskabet forventede at blive påvirket negativt af restriktionerne som følge af COVID-19.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende set i relation til markedsvilkårene.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 123.353 t.kr. mod 146.013 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 22.660 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst handelsvarer.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 39.207 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 31,8 % af de samlede aktiver på 123.353 t.kr., hvilket er en stigning på 8,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Egne kapitalandele

Selskabets beholdning af egne aktier pr. 1. januar 2020 udgør 60.000 stk. a 1 kr., hvilket svarer til 3 % af aktiekapitalen.

I årets løb er der erhvervet 200.000 stk. egne aktier a 1 kr. fra en mindretalsaktionær, som indtrådte af ejerkredsen. Købesummen udgør 4.323 t.kr., som er fratrukket overført resultat under egenkapitalen.

I årets løb er der afhændet 260.000 stk. egne aktier a 1 kr. til selskabets hovedaktionær. Salgssummen udgør 5.333 t.kr., som er tillagt overført resultat under egenkapitalen

Beholdningen af egne aktier udgør på balancedagen herefter 0 stk.

Ledelsesberetning

Særlige risici

Finansielle risici

Udbruddet af coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for selskabet. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for selskabet. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til selskabets drift og eventuelt begrænse selskabets samhandlingsmuligheder.

Det forventes, at selskabets aktivitetsniveau alene på baggrund af de politiske og økonomiske tiltag, der er aktuelle på regnskabsafslæggelsestidspunktet, vil være reduceret i en periode. Det er dog ledelsens vurdering, at selskabets nuværende og planlagte aktiviteter ikke giver anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Renterisici

Selskabets rentebærende nettogæld er i stort omfang leasingforpligtelser vedrørende udlejningsbiler samt kassekreditter med variabel rente. Der indgås ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Til styring af miljømæssige forhold er der udarbejdet en miljøpolitik i overensstemmelse med de forretningsmæssige mål og ledelsesmæssige holdninger.

Til styring af disse målsætninger er selskabet 14001 miljøcertificeret og 18001 arbejdsmiljøcertificeret.

Videnressourcer

Selskabet ønsker at være på forkant med den teknologiske udvikling indenfor service og reparation, og i øvrigt fremstå som det mest velansete bilhus i de områder, som der drives forretning fra. Derfor spiller den enkelte medarbejders personlige viden en afgørende rolle, hvilket betyder, at der løbende er stort fokus på efter- og videreuddannelse af medarbejderne. Selskabet har gennem de seneste år investeret kraftigt i ny teknologi og teknik for der igennem at være godt rustet til de nye krav, som branchen som helhed udsættes for.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et mindre fald i aktivitetsniveauet som følge af coronavirus.

Ledelsesberetning

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et fald i resultatet til niveau 5,5 - 6,5 mio. kr. før skat. Dette er dog under forudsætning af, at nedgangen i aktivitetsniveauet som følge af coronavirus, begrænser sig til 2 - 3 måneder.

Som følge heraf forventes en stigende egenkapital, ligesom selskabet fortsat forventes at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens vurdering, at koncernen vil blive påvirket negativt af coronakrisen. Der forventes således både et fald i aktivitetsniveauet og resultatet for det kommende år. Der henvises til ovenstående afsnit under "Den forventede udvikling".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 32.420.067 | 31.903.777 |
| 3 Fælles- og administrationsomkostninger | -23.516.297 | -24.560.817 |
| Resultat før finansielle poster | 8.903.770 | 7.342.960 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 16.481 | 15.710 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 3.176 | 2.386 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 414.753 | 392.151 |
| Andre finansielle indtægter | 16.245 | 44.796 |
| 4 Finansielle omkostninger | -1.609.436 | -1.747.550 |
| Resultat før skat | 7.744.989 | 6.050.453 |
| Skat af årets resultat | -1.697.834 | -1.324.813 |
| 5 Årets resultat | 6.047.155 | 4.725.640 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 6 Goodwill | 0 | 200.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 200.000 |
| 7 Maskiner, inventar og udlejningsbiler | 8.054.937 | 6.264.379 |
| 7 Indretning af lejede lokaler | 2.480.334 | 3.047.138 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 10.535.271 | 9.311.517 |
| 8 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 75.024 | 63.262 |
| 9 Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 20.348.404 | 20.552.265 |
| 10 Værdipapirer | 47.836 | 44.660 |
| 11 Deposita | 3.424.800 | 3.340.800 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 23.896.064 | 24.000.987 |
| Anlægsaktiver i alt | 34.431.335 | 33.512.504 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Handelsvarer | 73.221.657 | 93.421.601 |
| Varebeholdninger i alt | 73.221.657 | 93.421.601 |
| Tilgodehavender fra salg | 9.074.948 | 12.969.480 |
| 12 Igangværende arbejder for fremmed regning | 223.618 | 260.661 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.506.716 | 830.276 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 176.950 | 61.157 |
| Andre tilgodehavender | 4.127.661 | 4.267.108 |
| 13 Periodeafgrænsningsposter | 548.294 | 650.265 |
| Tilgodehavender i alt | 15.658.187 | 19.038.947 |
| Likvide beholdninger | 41.476 | 39.899 |
| Omsætningsaktiver i alt | 88.921.320 | 112.500.447 |
| Aktiver i alt | 123.352.655 | 146.012.951 |

Balance 31. december

| Passiver | | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 14 | Aktiekapital | 2.000.000 | 2.000.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 73.944 | 62.182 |
| | Overført resultat | 33.633.096 | 29.800.653 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 3.500.000 | 2.200.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>39.207.040</u> | <u>34.062.835</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| 15 | Hensættelser til udskudt skat | 133.790 | 357.006 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>133.790</u> | <u>357.006</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 16 | Gæld til pengeinstitut | 13.389.429 | 15.865.306 |
| 17 | Leasingforpligtelser | 0 | 122.194 |
| 18 | Anden gæld | 112.000 | 1.977.514 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>13.501.429</u> | <u>17.965.014</u> |
| 19 | Kortfristet del af langfristet gæld | 17.328.194 | 26.208.756 |
| | Gæld til pengeinstitut | 6.806.279 | 33.540.903 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 995.655 | 683.204 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 18.033.378 | 19.507.334 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.311.081 | 3.062.602 |
| | Anden gæld | 19.227.328 | 6.914.815 |
| 20 | Periodeafgrænsningsposter | 3.808.481 | 3.710.482 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>70.510.396</u> | <u>93.628.096</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>84.011.825</u> | <u>111.593.110</u> |
| | Passiver i alt | <u>123.352.655</u> | <u>146.012.951</u> |
| | | | |
| 1 | Særlige poster | | |
| 2 | Medarbejderforhold | | |
| 21 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 22 | Eventualposter | | |
| 23 | Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Aktiekapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|------------------|--|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 2.000.000 | 52.910 | 27.219.723 | 2.200.000 | 31.472.633 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -2.200.000 | -2.200.000 |
| Årets overførte resultat | 0 | 15.710 | 2.509.930 | 2.200.000 | 4.725.640 |
| Udloddet udbytte | 0 | -5.000 | 5.000 | 0 | 0 |
| Andel af urealiseret regulering for skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed | 0 | -1.844 | 0 | 0 | -1.844 |
| Skat af andel af urealiseret regulering for skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed | 0 | 406 | 0 | 0 | 406 |
| Udbytte af egne aktier | 0 | 0 | 66.000 | 0 | 66.000 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 2.000.000 | 62.182 | 29.800.653 | 2.200.000 | 34.062.835 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -2.200.000 | -2.200.000 |
| Årets overførte resultat | 0 | 16.481 | 2.530.674 | 3.500.000 | 6.047.155 |
| Udloddet udbytte | 0 | -5.000 | 5.000 | 0 | 0 |
| Andel af urealiseret regulering for skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed | 0 | 360 | 0 | 0 | 360 |
| Skat af andel af urealiseret regulering for skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed | 0 | -79 | 0 | 0 | -79 |
| Salg af egne aktier | 0 | 0 | 5.333.333 | 0 | 5.333.333 |
| Køb af egne aktier | 0 | 0 | -4.322.564 | 0 | -4.322.564 |
| Udbytte af egne aktier | 0 | 0 | 286.000 | 0 | 286.000 |
| | 2.000.000 | 73.944 | 33.633.096 | 3.500.000 | 39.207.040 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| Årets resultat | 6.047.155 | 4.725.640 |
| 24 Reguleringer | 5.687.858 | 5.500.613 |
| 25 Ændring i driftskapital | 27.314.983 | -16.155.852 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 39.049.996 | -5.929.599 |
| Renteindbetalinger og lignende | 434.174 | 439.333 |
| Renteudbetalinger og lignende | -1.609.436 | -1.747.550 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 37.874.734 | -7.237.816 |
| Betalt selskabsskat | -2.036.843 | -1.612.804 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 35.837.891 | -8.850.620 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -4.424.800 | -1.824.432 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 566.627 | 2.751.939 |
| Salg/køb af finansielle anlægsaktiver | 119.861 | -6.453.622 |
| Modtagne udbytter | 5.000 | 5.000 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -3.733.312 | -5.521.115 |
| Optagelse af langfristet gæld | 0 | 19.932.820 |
| Afdrag på langfristet gæld | -4.465.147 | -716.023 |
| Køb af egne aktier | -4.322.564 | 0 |
| Salg af egne aktier | 5.333.333 | 0 |
| Betalt udbytte | -1.914.000 | -2.134.000 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut | -26.734.624 | -2.768.611 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -32.103.002 | 14.314.186 |
| Ændring i likvider | 1.577 | -57.549 |
| Likvider 1. januar | 39.899 | 97.448 |
| Likvider 31. december | 41.476 | 39.899 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 41.476 | 39.899 |
| Likvider 31. december | 41.476 | 39.899 |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af lønkomensation.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------------|-----------------|
| Indtægter: | | |
| Lønkomensation | 2.509.707 | 0 |
| | <u>2.509.707</u> | <u>0</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Andre driftsindtægter | 2.509.707 | 0 |
| Resultat af særlige poster netto | <u>2.509.707</u> | <u>0</u> |

2. Medarbejderforhold

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Gager og lønninger | 37.902.080 | 39.361.189 |
| Pensioner | 5.284.091 | 5.366.585 |
| Andre omkostninger til social sikring | 825.676 | 869.937 |
| | <u>44.011.847</u> | <u>45.597.711</u> |
| Direktion og bestyrelse | 737.412 | 772.197 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>110</u> | <u>115</u> |

3. Fælles- og administrationsomkostninger

| | | |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Distributionsomkostninger | 357.963 | 373.618 |
| Administrationsomkostninger | 23.158.334 | 24.187.199 |
| | <u>23.516.297</u> | <u>24.560.817</u> |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 4. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 109.770 | 51.295 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.499.666</u> | <u>1.696.255</u> |
| | <u>1.609.436</u> | <u>1.747.550</u> |
| | | |
| 5. Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 16.481 | 15.710 |
| Udbytte for regnskabsåret | 3.500.000 | 2.200.000 |
| Overføres til overført resultat | <u>2.530.674</u> | <u>2.509.930</u> |
| Disponeret i alt | <u>6.047.155</u> | <u>4.725.640</u> |
| | | |
| 6. Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar | | <u>5.630.000</u> |
| Kostpris 31. december | | <u>5.630.000</u> |
| Afskrivninger 1. januar | | 5.430.000 |
| Årets afskrivninger | | <u>200.000</u> |
| Afskrivninger 31. december | | <u>5.630.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>0</u> |

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Maskiner, inventar og udlejningsbiler</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> |
|--|--|---|
| Kostpris 1. januar | 32.138.400 | 7.576.082 |
| Tilgang | 4.400.605 | 24.195 |
| Afgang | <u>-1.267.105</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>35.271.900</u> | <u>7.600.277</u> |
| Afskrivninger 1. januar | 25.874.021 | 4.528.944 |
| Årets afskrivninger | 2.080.939 | 590.999 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-737.997</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 31. december | <u>27.216.963</u> | <u>5.119.943</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>8.054.937</u> | <u>2.480.334</u> |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | <u>121.749</u> | |

31/12 2020
31/12 2019

8. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Anskaffelsessum 1. januar | <u>1.080</u> | <u>1.080</u> |
| Kostpris 31. december | <u>1.080</u> | <u>1.080</u> |
| Opskrivninger 1. januar | 62.182 | 52.910 |
| Andel af årets resultat | 16.481 | 15.710 |
| Udbytte | -5.000 | -5.000 |
| Andel af urealiseret regulering efter skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko | <u>281</u> | <u>-1.438</u> |
| Opskrivninger 31. december | <u>73.944</u> | <u>62.182</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>75.024</u> | <u>63.262</u> |

Tilknyttet virksomhed:

| | Hjemsted | Stemmeandel |
|-------------------------------|-----------------|--------------------|
| Ejendomsselskabet af 2006 ApS | Vejle | 100 % |

Noter

| | 31/12 2020 | 31/12 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| 9. Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 20.552.265 | 14.128.643 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 6.423.622 |
| Afgang i årets løb | -203.861 | 0 |
| Kostpris 31. december | 20.348.404 | 20.552.265 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 20.348.404 | 20.552.265 |
| | | |
| Der specificeres således: | | |
| AT Biler Ejendom ApS | 20.348.404 | 20.552.265 |
| | 20.348.404 | 20.552.265 |
| | | |
| 10. Værdipapirer | | |
| Kostpris 1. januar | 74.136 | 74.136 |
| Kostpris 31. december | 74.136 | 74.136 |
| | | |
| Nedskrivninger 1. januar | -29.476 | -31.862 |
| Årets opskrivning | 3.176 | 2.386 |
| Nedskrivninger 31. december | -26.300 | -29.476 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 47.836 | 44.660 |
| | | |
| 11. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar | 3.340.800 | 3.310.800 |
| Tilgang i årets løb | 84.000 | 30.000 |
| Kostpris 31. december | 3.424.800 | 3.340.800 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 3.424.800 | 3.340.800 |
| | | |
| 12. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Der er ikke modregnet acontobetalinger i igangværende arbejder. | | |

Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 13. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Forudbetalte omkostninger | 548.294 | 650.265 |
| | <u>548.294</u> | <u>650.265</u> |
| 14. Aktiekapital | | |
| Aktiekapitalen består af 2.000.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |
| 15. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. januar | 357.006 | 681.036 |
| Udskudt skat af årets resultat | -223.216 | -324.030 |
| | <u>133.790</u> | <u>357.006</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 44.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 198.312 | 330.486 |
| Omsætningsaktiver | 32.214 | 55.551 |
| Skattemæssigt fradragsberettigede låneomkostninger mv. | -96.736 | -73.031 |
| | <u>133.790</u> | <u>357.006</u> |
| 16. Gæld til pengeinstitut | | |
| Gæld til pengeinstitut i alt | 15.889.429 | 18.365.306 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -2.500.000 | -2.500.000 |
| | <u>13.389.429</u> | <u>15.865.306</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>3.544.000</u> | <u>6.044.000</u> |
| 17. Leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser i alt | 14.530.194 | 23.532.950 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -14.530.194 | -23.410.756 |
| | <u>0</u> | <u>122.194</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 18. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 410.000 | 2.275.514 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-298.000</u> | <u>-298.000</u> |
| Anden gæld i alt | <u>112.000</u> | <u>1.977.514</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 19. Kortfristet del af langfristet gæld | | |
| Kortfristet del af gæld til pengeinstitut | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Kortfristet del af leasingforpligtelser | 14.530.194 | 23.410.756 |
| Kortfristet del af anden langfristet gæld | <u>298.000</u> | <u>298.000</u> |
| | <u>17.328.194</u> | <u>26.208.756</u> |
| 20. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Forudbetaling servicekontrakter | <u>3.808.481</u> | <u>3.710.482</u> |
| | <u>3.808.481</u> | <u>3.710.482</u> |
| 21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Maskiner, inventar og udlejningsbiler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 122 t.kr., jf. note 7, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2020 udgør 122 t.kr. | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 22.851 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 27.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | | |
| Varebeholdninger | 33.713 t.kr. | |
| Tilgodehavender fra salg | 9.075 t.kr. | |

Noter

22. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Demovogne, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 14.408 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2020 udgør 14.408 t.kr.

Lejekontrakter:

Selskabet har 5 lejekontrakter på forretningsjendomme med en samlet årlig leje på 10.490 t.kr. pristalsreguleret. Heraf kan 4 lejekontrakter med en årlig leje på 6.950 t.kr. opsiges med 6 måneders varsel, mens 1 lejekontrakt med en årlig leje på 3.540 t.kr. kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst pr. 1. januar 2024.

Kautionsforpligtelser

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr. 128.152

Selskabets ledelse skønner, at leasingvognenes samlede realisationsværdi minimum er på niveau med kautionsforpligtelsen, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte vogne og værkstedsarbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne og værkstedsarbejder.

Tilbagekøbsforpligtelse:

Selskabet har overfor kunder stillet tilbagekøbsgaranti på solgte vogne for i alt 600 t.kr. Tilbagekøbsforpligtelsen forventes at blive aktuel i perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022. Selskabets ledelse skønner, at den samlede realisationsværdi minimum er på niveau med tilbagekøbsgarantien, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Selskabet har overfor AT Biler Ejendom ApS afgivet erklæring om, at de vil indestå for at sikre AT Biler Ejendom ApS så tilstrækkelig likviditet, at AT Biler Ejendom ApS kan gennemføre de planlagte aktiviteter i 2020/21, herunder honorere kendte forpligtelser rettidigt.

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

22. 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.

23. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

| | |
|--|------------------------------|
| TCP Holding ApS, 7000 Fredericia | Aktionær |
| Jes Abrahamsen Holding ApS, 7200 Grindsted | Aktionær |
| JTP Holding ApS, 7000 Fredericia | Ultimativ modervirksomhed |

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

- Selskabet lejer lokaler i Give og Vejle hos tilknyttet virksomhed for en årlig leje på i alt 5.865 t.kr.

- Selskabet lejer lokaler i Fredericia hos Tom Carsten Pedersen for en årlig leje på i alt 2.573 t.kr.

- JTP Holding ApS, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 1.463 t.kr. Pr. 31. december 2019 var der et tilgodehavende på 830 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 16 t.kr.

- AT Biler Ejendom ApS, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 20.348 t.kr. Pr. 31. december 2019 var der et tilgodehavende på 20.552 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 399 t.kr.

- Ejendomsselskabet af 2006 ApS, hvor der ultimo er en gæld på 4.311 t.kr. Pr. 31. december 2019 var der en gæld på 63 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 57 t.kr.

- TCP Holding ApS, hvor der ultimo er et tilgodehavende 44 t.kr. Pr. 31. december 2019 var der en gæld på 3.000 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 53 t.kr.

Noter

23. Nærtstående parter (fortsat)

Transaktioner (fortsat)

- Ledelsesmedlemmer, der i regnskabsåret har købt for 2.329 t.kr. af selskabet, som vedrører bilhandler, reparationer og service. Ledelsesmedlemmerne har samlet solgt for 2.614 t.kr. til selskabet vedrørende bilhandler. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

Selskabet har i regnskabsåret solgt 260.000 stk. egne aktier til TCP Holding ApS for 5.333 t.kr.

Alle væsentlige mellemværender med nærtstående parter er i perioden 1. januar 2020 - 31. august 2020 forrentet med 2,05 %, mens renter for perioden 1. september 2020 - 31. december 2020 er beregnet med 1,77 %.

Koncernregnskab

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

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------------------|---------------------------|
| 24. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2.871.938 | 3.170.355 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -37.519 | -284.676 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -16.481 | -15.710 |
| Andre finansielle indtægter | -434.174 | -439.333 |
| Finansielle omkostninger | 1.609.436 | 1.747.550 |
| Kursreguleringer mv. | -3.176 | -2.386 |
| Skat af årets resultat | 1.697.834 | 1.324.813 |
| | <u>5.687.858</u> | <u>5.500.613</u> |
| 25. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 20.199.944 | -6.622.040 |
| Ændring i tilgodehavender | 3.496.553 | -651.398 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 12.497.486 | -4.299.414 |
| Optagelse/afdrag, netto, af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsvogne | -8.879.000 | -4.583.000 |
| | <u>27.314.983</u> | <u>-16.155.852</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AT Biler A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Selskabet har ved opstilling af resultatopgørelsen valgt, under henvisning til årsregnskabslovens § 11, at fravige den skematiske opstillingspligt, idet den anvendte opstillingsform efter selskabets opfattelse giver det mest retvisende billede af modervirksomhedens drift.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning vedrørende salg af vogne og reservedele indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning vedrørende værkstedsydelse indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder COVID-19-lønkompenstation.

Fælles- og administrationsomkostninger

I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---------------------------------------|----------|-----------|
| Maskiner, inventar og udlejningsbiler | 3-10 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke-børsnoterede aktier, der måles til anskaffelsespris eller dagsværdi, såfremt denne er lavere.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris og vedrører betalt deposita for leje af forretningsejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for nye vogne måles til anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespriser eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Leasingkontrakter vedrørende demovogne, hvor selskabet 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 leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrører værkstedsarbejde og måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde (produktionsmetoden) fratrukket foretagne acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller forpligtelser, afhængig af om nettoværdien udgør et tilgodehavende eller en forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 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.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummen for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer aktiekapitalen med et beløb, svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

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 AT Biler A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at 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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.