

AT Biler A/S

Haderslevvej 1, 7100 Vejle

CVR-nr. 27 34 58 59

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2022.

Tommy Vesterager
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	23

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. marts 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2022

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 18. 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

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	36.556	32.420	31.904	31.060	33.801
Resultat før finansielle poster	11.967	8.904	7.343	7.182	9.969
Finansielle poster, netto	-745	-1.159	-1.293	-1.136	-1.271
Årets resultat	8.770	6.047	4.726	4.710	6.785
Balance:					
Balancesum	137.567	123.353	146.013	136.181	126.190
Investeringer i materielle anlægsaktiver	7.670	4.425	1.824	5.751	9.134
Egenkapital	44.479	39.207	34.063	31.473	30.886
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-12.955	35.838	-8.851	29.476	-1.856
Investeringsaktivitet	-4.905	-3.733	-5.521	-11.647	-4.846
Finansieringsaktivitet	17.883	-32.103	14.314	-17.774	-4.114
Pengestrømme i alt	23	2	-58	56	-10.816
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	104	110	115	115	112
Nøgletal i %:					
Solilitetsgrad	32,3	31,8	23,3	23,1	24,5
Egenkapitalforrentning	21,0	16,5	14,4	15,1	22,7

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 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 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.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med ændring af satser for registreringsafgift pr. 1. januar 2021 samt forslag om ændring af registreringsafgiftsloven (L129) er der opstået et tilgodehavende hos Motorstyrelsen vedrørende for meget indbetalt registreringsafgift. På balancedagen udgør tilgodehavendet 4,8 mio. kr., som er indregnet i årsrapporten under andre tilgodehavender.

Selskabet har løbende indsendt den fornødne dokumentation til Motorstyrelsen, men Motorstyrelsen har endnu kun behandlet og afregnet en begrænset del af de sager, som selskabet har indsendt. I forbindelse med Motorstyrelsens behandling og afregning af de resterende sager kan der derfor opstå differencer i forhold til selskabets bogførte tilgodehavender. Det er dog ledelsens vurdering, at differencerne i forbindelse med Motorstyrelsens afregning vil være uvæsentlige.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 36.556 t.kr. mod 32.420 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 4.136 t.kr.

Årets resultat har i 2021 udgjort et overskud på 8.770 t.kr. mod et overskud sidste år på 6.047 t.kr., svarende til en stigning 2.723 t.kr.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2020 forventede et resultat for 2021 på 5,5 - 6,5 mio. kr. før skat (4,3 - 5,1 mio. kr. efter skat), idet selskabet forventede at blive påvirket negativt af restriktionerne som følge af COVID-19.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende, når der henses til markedssituationen og påvirkningen af COVID-19.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 137.567 t.kr. mod 123.353 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 14.214 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst tilgodehavender.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 44.479 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 32,3 % af de samlede aktiver på 137.567 t.kr., hvilket er en stigning på 0,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Ledelsesberetning

Særlige risici

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 45001 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, 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 derigennem at være godt rustet til de nye krav, branchen som helhed udsættes for.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et aktivitetsniveau på et lidt lavere niveau, idet forbrugernes købelyst, det stigende renteniveau samt leveringsproblemer, set i lyset af verdenssituationen samt COVID-19, forventes at få indflydelse på aktivitetsniveauet.

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et fald i resultatet til niveau 7,0 - 7,5 mio. kr. før skat.

Selskabets forhandlerkontrakt med FCA Danmark A/S (FIAT, JEEP og Alfa Romeo) er opsagt til ophør 30. juni 2023. Dette er sket for alle forhandlere i Europa med førømtalte mærker. Opsigelsen forventes ikke at få indflydelse på resultatet i 2022.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	36.556.042	32.420.067
4 Fælles- og administrationsomkostninger	-24.589.482	-23.516.297
Resultat før finansielle poster	11.966.560	8.903.770
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	16.843	16.481
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	5.076	3.176
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	381.231	414.753
Andre finansielle indtægter	20.193	16.245
5 Finansielle omkostninger	-1.168.824	-1.609.436
Resultat før skat	11.221.079	7.744.989
Skat af årets resultat	-2.451.091	-1.697.834
6 Årets resultat	8.769.988	6.047.155

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
7 Maskiner, inventar og udlejningsbiler	9.758.903	8.054.937
7 Indretning af lejede lokaler	2.205.821	2.480.334
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.964.724</u>	<u>10.535.271</u>
8 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	86.396	75.024
9 Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	21.243.189	20.348.404
10 Værdipapirer	52.912	47.836
11 Deposita	3.424.800	3.424.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24.807.297</u>	<u>23.896.064</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>36.772.021</u>	<u>34.431.335</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	73.274.993	73.221.657
Varebeholdninger i alt	<u>73.274.993</u>	<u>73.221.657</u>
Tilgodehavender fra salg	16.703.664	9.074.948
12 Igangværende arbejder for fremmed regning	478.366	223.618
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	831.598	1.506.716
Tilgodehavende selskabsskat	284.635	176.950
Andre tilgodehavender	8.697.138	4.127.661
13 Periodeafgrænsningsposter	460.300	548.294
Tilgodehavender i alt	<u>27.455.701</u>	<u>15.658.187</u>
Likvide beholdninger	64.078	41.476
Omsætningsaktiver i alt	<u>100.794.772</u>	<u>88.921.320</u>
Aktiver i alt	<u>137.566.793</u>	<u>123.352.655</u>

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
14	Aktiekapital	2.000.000	2.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	85.316	73.944
	Overført resultat	37.693.741	33.633.096
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.700.000	3.500.000
	Egenkapital i alt	<u>44.479.057</u>	<u>39.207.040</u>
Hensatte forpligtelser			
15	Hensættelser til udskudt skat	161.516	133.790
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>161.516</u>	<u>133.790</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	10.913.552	13.389.429
	Leasingforpligtelser	0	0
	Anden gæld	2.484.761	112.000
16	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.398.313</u>	<u>13.501.429</u>
16	Kortfristet del af langfristet gæld	19.433.800	17.328.194
	Gæld til pengeinstitut	27.421.692	6.806.279
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	628.456	995.655
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.081.608	18.033.378
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.008.565	4.311.081
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	444.002	0
	Anden gæld	11.161.262	19.227.328
17	Periodeafgrænsningsposter	4.348.522	3.808.481
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>79.527.907</u>	<u>70.510.396</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>92.926.220</u>	<u>84.011.825</u>
	Passiver i alt	<u>137.566.793</u>	<u>123.352.655</u>
1	Usikkerhed ved indregning eller måling		
2	Særlige poster		
3	Medarbejderforhold		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19	Eventualposter		
20	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Overført via resultatdisponering	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 før skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed	0	360	0	0	360
Skat af andel af urealiseret regulering før 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
Egenkapital 1. januar 2021	2.000.000	73.944	33.633.096	3.500.000	39.207.040
Udbetalt udbytte	0	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Overført via resultatdisponering	0	16.843	4.053.145	4.700.000	8.769.988
Udloddet udbytte	0	-7.500	7.500	0	0
Andel af urealiseret regulering før skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed	0	2.601	0	0	2.601
Skat af andel af urealiseret regulering før skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed	0	-572	0	0	-572
	2.000.000	85.316	37.693.741	4.700.000	44.479.057

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	8.769.988	6.047.155
21 Reguleringer	5.657.930	5.687.858
22 Ændring i driftskapital	-24.089.673	27.314.983
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-9.661.755	39.049.996
Renteindbetalinger og lignende	406.500	434.174
Renteudbetalinger og lignende	-1.168.824	-1.609.436
Pengestrøm fra ordinær drift	-10.424.079	37.874.734
Betalt selskabsskat	-2.531.050	-2.036.843
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-12.955.129	35.837.891
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.669.841	-4.424.800
Salg af materielle anlægsaktiver	3.651.760	566.627
Køb/salg af finansielle anlægsaktiver	-894.785	119.861
Modtagne udbytter	7.500	5.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.905.366	-3.733.312
Optagelse af langfristet gæld	3.541.561	0
Afdrag på langfristet gæld	-2.773.877	-4.465.147
Køb af egne aktier	0	-4.322.564
Salg af egne aktier	0	5.333.333
Betalt udbytte	-3.500.000	-1.914.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	20.615.413	-26.734.624
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	17.883.097	-32.103.002
Ændring i likvider	22.602	1.577
Likvider 1. januar	41.476	39.899
Likvider 31. december	64.078	41.476
Likvider		
Likvide beholdninger	64.078	41.476
Likvider 31. december	64.078	41.476

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med ændring af satser for registreringsafgift pr. 1. januar 2021 samt forslag om ændring af registreringsafgiftsloven (L129) er der opstået et tilgodehavende hos Motorstyrelsen vedrørende for meget indbetalt registreringsafgift. På balancedagen udgør tilgodehavendet 4,8 mio. kr., som er indregnet i årsrapporten under andre tilgodehavender.

Selskabet har løbende indsendt den fornødne dokumentation til Motorstyrelsen, men Motorstyrelsen har endnu kun behandlet og afregnet en begrænset del af de sager, som selskabet har indsendt. I forbindelse med Motorstyrelsens behandling og afregning af de resterende sager kan der derfor opstå differencer i forhold til selskabets bogførte tilgodehavender. Det er dog ledelsens vurdering, at differencerne i forbindelse med Motorstyrelsens afregning vil være uvæsentlig.

2. Særlige poster

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

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 lønkompensation.

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægter:		
Lønkompensation	<u>2.161.237</u>	<u>2.509.707</u>
	<u>2.161.237</u>	<u>2.509.707</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>2.161.237</u>	<u>2.509.707</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>2.161.237</u>	<u>2.509.707</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3. Medarbejderforhold		
Gager og lønninger	37.840.695	37.902.080
Pensioner	5.895.590	5.284.091
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.005.309</u>	<u>825.676</u>
	<u>44.741.594</u>	<u>44.011.847</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.111.701</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>104</u>	<u>110</u>
4. Fælles- og administrationsomkostninger		
Distributionsomkostninger	247.815	357.963
Administrationsomkostninger	<u>24.341.667</u>	<u>23.158.334</u>
	<u>24.589.482</u>	<u>23.516.297</u>
5. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	71.526	109.770
Andre finansielle omkostninger	<u>1.097.298</u>	<u>1.499.666</u>
	<u>1.168.824</u>	<u>1.609.436</u>
6. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	16.843	16.481
Udbytte for regnskabsåret	4.700.000	3.500.000
Overføres til overført resultat	<u>4.053.145</u>	<u>2.530.674</u>
Disponeret i alt	<u>8.769.988</u>	<u>6.047.155</u>

Noter
7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Maskiner, inventar og udlejningsbiler</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar	35.271.900	7.600.277
Tilgang	7.401.422	268.419
Afgang	-6.489.987	0
Kostpris 31. december	<u>36.183.335</u>	<u>7.868.696</u>
Afskrivninger 1. januar	27.216.963	5.119.943
Årets afskrivninger	2.123.403	542.932
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-2.915.934	0
Afskrivninger 31. december	<u>26.424.432</u>	<u>5.662.875</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>9.758.903</u>	<u>2.205.821</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>

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	73.944	62.182
Andel af årets resultat	16.843	16.481
Udbytte	-7.500	-5.000
Andel af urealiseret regulering efter skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko	<u>2.029</u>	<u>281</u>
Opskrivninger 31. december	<u>85.316</u>	<u>73.944</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>86.396</u>	<u>75.024</u>

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Stemmeandel
Ejendomsselskabet af 2006 ApS	Vejle	100 %

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9. Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	20.348.404	20.552.265
Tilgang i årets løb	894.785	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-203.861</u>
Kostpris 31. december	<u>21.243.189</u>	<u>20.348.404</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>21.243.189</u>	 <u>20.348.404</u>
 Der specificeres således:		
AT Biler Ejendom ApS	<u>21.243.189</u>	<u>20.348.404</u>
	<u>21.243.189</u>	<u>20.348.404</u>
 10. Værdipapirer		
Kostpris 1. januar	<u>74.136</u>	<u>74.136</u>
Kostpris 31. december	<u>74.136</u>	<u>74.136</u>
Nedskrivninger 1. januar	-26.300	-29.476
Årets opskrivning	<u>5.076</u>	<u>3.176</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-21.224</u>	<u>-26.300</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>52.912</u>	 <u>47.836</u>
 11. Deposita		
Kostpris 1. januar	3.424.800	3.340.800
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>84.000</u>
Kostpris 31. december	<u>3.424.800</u>	<u>3.424.800</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>3.424.800</u>	 <u>3.424.800</u>
 12. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modregnet acontobetalingen i igangværende arbejder.		

Noter

	31/12 2021	31/12 2020		
13. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	460.300	548.294		
	460.300	548.294		
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	133.790	357.006		
Udskudt skat af årets resultat	27.726	-223.216		
	161.516	133.790		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	200.839	198.312		
Omsætningsaktiver	57.413	32.214		
Skattemæssig fradragberettigede låneomkostninger mv.	-96.736	-96.736		
	161.516	133.790		
16. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	31/12 2021	31/12 2021	31/12 2021	31/12 2020
Gæld til pengeinstitut	13.413.552	2.500.000	10.913.552	1.044.000
Leasingforpligtelser	15.765.000	15.765.000	0	0
Anden gæld	3.653.561	1.168.800	2.484.761	0
	32.832.113	19.433.800	13.398.313	1.044.000
17. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetaling servicekontrakter			4.348.522	3.808.481
			4.348.522	3.808.481

Noter

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 40.966 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 27.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	34.326
Tilgodehavender fra salg	16.704

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Handelsvarer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 15.765 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2021 udgør 15.765 t.kr.

Lejekontrakter:

Selskabet har 5 lejekontrakter på forretningsejendomme med en samlet årlig leje på 10.454 t.kr. pristalsreguleret. Heraf kan 4 lejekontrakter med en årlig leje på 6.932 t.kr. opsiges med 6 måneders varsel, mens 1 lejekontrakt med en årlig leje på 3.522 t.kr. kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst pr. 1. januar 2024.

Kautionsforpligtelser:

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr.	<u>129.752</u>
--	----------------

Selskabets ledelse skønner, at vognenes 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.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

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 2022, 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.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 615 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Noter

20. 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 5.830 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 832 t.kr. Pr. 31. december 2020 var der et tilgodehavende på 1.463 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 12 t.kr.

- AT Biler Ejendom ApS, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 21.243 t.kr. Pr. 31. december 2020 var der et tilgodehavende på 20.348 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 370 t.kr.

- Ejendomsselskabet af 2006 ApS, hvor der ultimo er en gæld på 5.009 t.kr. Pr. 31. december 2020 var der en gæld på 4.311 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 72 t.kr.

- TCP Holding ApS, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 0 t.kr. Pr. 31. december 2020 var der et tilgodehavende på 44 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 0 t.kr.

- Tom Carsten Pedersen, hvor der ultimo er en gæld på 444 t.kr. Pr. 31. december 2020 var der en gæld på 0 t.kr. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

- Ledelsesmedlemmer, der i regnskabsåret har købt for 5.810 t.kr. af selskabet, som vedrører bilhandler, reparationer og service. Ledelsesmedlemmerne har samlet solgt for 2.262 t.kr. til selskabet vedrørende bilhandler. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

Alle væsentlige mellemværender med nærtstående parter er forrentet med ca. 1,7 %.

Koncernregnskab

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

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.666.335	2.871.938
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-199.901	-37.519
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-16.843	-16.481
Andre finansielle indtægter	-406.500	-434.174
Finansielle omkostninger	1.168.824	1.609.436
Kursreguleringer mv.	-5.076	-3.176
Skat af årets resultat	2.451.091	1.697.834
	<u>5.657.930</u>	<u>5.687.858</u>
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-53.336	20.199.944
Ændring i tilgodehavender	-11.689.829	3.496.553
Ændring i leverandørgæld, anden gæld, modtagne forudbetalinger fra kunder og periodeafgrænsningsposter	-13.703.508	12.497.486
Optagelse/afdrag, netto, af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsvogne	1.357.000	-8.879.000
	<u>-24.089.673</u>	<u>27.314.983</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 og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger.

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-lønkompen sation.

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, der ikke kan fordeles direkte på de andre funktioner.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

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 fremover 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 anskaffelsespris under 20 t.kr. eller 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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

Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed

Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed måles til anskaffelsespris eller eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Reserve dele 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 lease-de 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 nettorealisationseværdien 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. Salgs-værdien 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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 årets resultat 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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.