



Autocentralen.com Vejle A/S

Bugattivej 4
7100 Vejle
CVR-nr. 30832124

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.05.2022

Knud Majgaard Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2021	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Autocentralen.com Vejle A/S

Bugattivej 4

7100 Vejle

CVR-nr.: 30832124

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Knud Majgaard Jensen, formand

Finn Boel Pedersen

Frank Lund

Direktion

Anders Lindskov Jensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Autocentralen.com Vejle A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 18.05.2022

Direktion

Anders Lindskov Jensen

adm. dir.

Bestyrelse

Knud Majgaard Jensen

formand

Finn Boel Pedersen

Frank Lund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Autocentralen.com Vejle A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Autocentralen.com Vejle A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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 herudover 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.

Kolding, den 18.05.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

Peter Rasmussen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne46587

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	27.221	30.468	52.027	52.791	49.514
Driftsresultat	(351)	(1.818)	(2.141)	(1.260)	(7.187)
Resultat af finansielle poster	(314)	(893)	(1.684)	(2.230)	(3.629)
Årets resultat	(594)	(2.680)	(3.152)	(2.729)	(8.589)
Balancesum	72.803	54.051	109.820	126.494	174.835
Investeringer i materielle aktiver	754	0	621	815	1.929
Egenkapital	1.193	1.787	4.467	619	3.348
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(39,87)	(85,71)	(123,95)	(137,59)	(112,38)
Solidsgrad (%)	1,64	3,31	4,07	0,49	1,91

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Solidsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har i regnskabsåret 2021 været autoriseret Hyundai, Seat og Citroën-forhandler og selskabets aktivitet har bestået i salg og reparation af nye og brugte biler samt salg af reservedele fra selskabets lokaler i Haderslev.

Pr. 01.04.2022 er selskabet ophørt med SEAT forhandling.

Selskabet fungerer endvidere som administrationselskab for den øvrige del af Autocentralen koncernen

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 594 t.kr.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Resultatforventningen til 2021 var pga. nedlukningen af salgsafdelinger primo 2021 et mindre underskud. Målsætningen for 2021 blev dermed opfyldt.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige eller enkeltstående forhold, der har påvirket indregning og målingen i årsrapporten.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat i niveauet 0,5 - 1 mio. kr. for det kommende år. Som følge af de nuværende leveringsudfordring på nye biler, krigen i Ukraine samt den stigende inflation er der en vis usikkerhed forbundet med vurdering heraf.

Miljømæssige forhold

Selskabet lægger vægt på miljøforhold og arbejder løbende på at sikre optimale arbejdsbetingelser for værkstedsmedarbejdere mv., og på at minimere de miljømæssige påvirkninger fra virksomhedens drift.

For den samlede miljøpolitik for koncernen henvises der til årsrapporten for KJ2 Holding, Kolding ApS, hvoraf redegørelse i henhold til årsregnskabslovens § 99a fremgår.

Begivenheder efter balancedagen

Der henvises til beskrivelse i note 2.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Bruttofortjeneste/-tab		27.221	30.468
Personaleomkostninger	3	(26.922)	(31.724)
Af- og nedskrivninger	4	(650)	(562)
Driftsresultat		(351)	(1.818)
Andre finansielle indtægter	5	370	80
Andre finansielle omkostninger	6	(684)	(973)
Resultat før skat		(665)	(2.711)
Skat af årets resultat	7	71	31
Årets resultat	8	(594)	(2.680)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.018	2.537
Indretning af lejede lokaler		288	514
Materielle aktiver	9	1.306	3.051
Andre værdipapirer og kapitalandele		57	37
Andre tilgodehavender		13	13
Finansielle aktiver	10	70	50
Anlægsaktiver		1.376	3.101
Fremstillede varer og handelsvarer		19.117	20.887
Varebeholdninger	11	19.117	20.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.496	4.710
Igangværende arbejder for fremmed regning		15	6
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12	42.693	20.031
Udskudt skat	13	596	338
Andre tilgodehavender		4.329	3.972
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	856
Periodeafgrænsningsposter	14	173	127
Tilgodehavender		52.302	30.040
Likvide beholdninger		8	23
Omsætningsaktiver		71.427	50.950
Aktiver		72.803	54.051

Passiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Virksomhedskapital	15	2.000	2.000
Overført overskud eller underskud		(807)	(213)
Egenkapital		1.193	1.787
Anden gæld		3.289	2.601
Langfristede gældsforpligtelser	16	3.289	2.601
Bankgæld		49.141	27.637
Leasingforpligtelser		4.162	3.874
Modtagne forudbetalinger fra kunder		661	1.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.008	7.415
Gæld til tilknyttede virksomheder		7	339
Skyldige sambeskatningsbidrag		168	0
Anden gæld		7.365	7.862
Periodeafgrænsningsposter	17	809	1.532
Kortfristede gældsforpligtelser		68.321	49.663
Gældsforpligtelser		71.610	52.264
Passiver		72.803	54.051
Usædvanlige forhold	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	18		
Eventualforpligtelser	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	21		
Transaktioner med nærtstående parter	22		
Koncernforhold	23		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	2.000	(213)	1.787
Årets resultat	0	(594)	(594)
Egenkapital ultimo	2.000	(807)	1.193

Noter

1 Usædvanlige forhold

Selskabet har som led i den danske regerings COVID-19 hjælpepakker modtaget 395 t.kr. i lønkomensation samt 599 t.kr. i kompensation for faste omkostninger. Beløbene er indregnet i regnskabsposten andre driftsindtægter, som indgår i bruttofortjenesten.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

3 Personaleomkostninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	24.449	28.821
Pensioner	1.945	2.329
Andre omkostninger til social sikring	521	574
Andre personaleomkostninger	7	0
	26.922	31.724
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	49	75

	Ledelses- vederlag
	2021
	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.177
	1.177

Ledelsen modtog ikke vederlag fra selskabet i 2020.

4 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	413	765
Nedskrivninger af materielle aktiver	224	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	13	(203)
	650	562

5 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16	65
Renteindtægter i øvrigt	353	15
Øvrige finansielle indtægter	1	0
	370	80

6 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	145
Renteomkostninger i øvrigt	515	533
Valutakursreguleringer	2	0
Dagsværdireguleringer	4	1
Øvrige finansielle omkostninger	163	294
	684	973

7 Skat af årets resultat

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Aktuel skat	168	0
Ændring af udskudt skat	(258)	798
Regulering vedrørende tidligere år	19	0
Refusion i sambeskatning	0	(829)
	(71)	(31)

8 Forslag til resultatdisponering

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	(594)	(2.680)
	(594)	(2.680)

9 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
Kostpris primo	5.671	1.935
Tilgange	612	142
Afgange	(3.072)	(263)
Kostpris ultimo	3.211	1.814
Af- og nedskrivninger primo	(3.134)	(1.421)
Årets nedskrivninger	(48)	(176)
Årets afskrivninger	(286)	(127)
Tilbageførsel ved afgange	1.275	198
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.193)	(1.526)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.018	288

10 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele t.kr.	Andre tilgode- havender t.kr.
Kostpris primo	37	13
Tilgange	20	0
Kostpris ultimo	57	13
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57	13

11 Varebeholdninger

I regnskabsposten indgår finansielt leasede demobiler med en samlet regnskabsmæssig værdi på 4.162 t.kr. (2020: 3.874 t.kr.).

12 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

I regnskabsposten indgår mellemværende fra cash pool-ordning med moderselskabet Autocentralen.com Holding ApS med 41.598 t.kr. Sidste år udgjorde cash pool-ordningen et tilgodehavende på 18.193 t.kr.

Selskabet anvender cash pool-ordningen som en del af sit samlede likviditetsberedskab.

Cash pool-ordningen er indgået mellem Danske Bank og Autocentralen.com Holding ApS som cash pool-leder, hvorfor det samlede mellemværende med Danske Bank er præsenteret som henholdsvis likvide beholdninger eller bankgæld i årsrapporten for Autocentralen.com Holding ApS.

13 Udskudt skat

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Materielle aktiver	320	327
Varebeholdninger	275	17
Tilgodehavender	1	(6)
Udskudt skat i alt	596	338

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Bevægelser i året		
Primo	(338)	1.136
Indregnet i resultatopgørelsen	(258)	(798)
Ultimo	(596)	338

Udskudte skatteaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv fra 2020 er anvendt i 2021.

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

15 Virksomhedskapital

	Antal	Nominel værdi t.kr.
Aktier	2.000	2.000
	2.000	2.000

16 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 t.kr.
Anden gæld	3.289
	3.289

I anden gæld indregnet under langfristede gældsforpligtelser indgår 2.567 t.kr. vedrørende feriepenge til indefrysning for perioden 01.09.19 til 31.08.20 jf. den nye ferielov. Beløbet forfalder til betaling i takt med at de omfattede medarbejdere forlader arbejdsmarkedet.

Endvidere indgår øvrig langfristet anden gæld på 722 t.kr. Beløbet forfalder til betaling i 2023.

17 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiserede indtægter vedrørende servicekontrakter.

18 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	17.949	868
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	17.160	720

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser til eksterne parter vedrører leasing af driftsmateriel med en restløbetid på op til 51 måneder.

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser med tilknyttede virksomheder vedrører leje af erhvervslokaler. Lejeaftalerne kan opsiges med 143 måneders varsel.

19 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KJ2 Holding, Kolding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har en tilbagekøbsforpligtelse på tidligere solgte biler. Forpligtelsen udgjorde pr. statusdagen 428 t.kr. (2020: 954 t.kr.) Forpligtelsen skal dog reduceres med værdien af de enkelte enheder på tilbagekøbstidspunktet. Det er ledelsens opfattelse, at nettoforpligtelsen udgør 0 t.kr.

Selskabet har som led i en sponsoraftale med Sønderjyske Ishockey A/S afgivet selvskyldnerkaution på 1.500 t.kr. in solidum med KJ2 Holding, Kolding ApS over for Hyundai Finans. Selvskyldnerkautionen omfatter mellemværende mellem Sønderjyske Ishockey A/S og Hyundai Finans vedrørende finansiering af biler. Mellemværendet udgjorde pr. statusdagen 936 t.kr.

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet deltager i en cash pool-ordning med Autocentralen.com Holding ApS og dennes dattervirksomheder gennem Danske Bank. Deltagerne i cash pool-ordningen hæfter solidarisk for det samlede mellemværende i cash pool-ordningen. Pr. statusdagen var der negativt indestående i cash pool-ordningen på 29.534 t.kr.

Selskabet hæfter for tilknyttede virksomheders gæld til Sydbank. Den regnskabsmæssige værdi af gælden i de tilknyttede virksomheder udgjorde pr. statusdagen 85 t.kr.

Der er afgivet virksomhedspant over for finansieringsselskaber. Virksomhedspantet omfatter motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været indregistreret. Virksomhedspantet er maksimeret til 68.000 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgjorde pr. statusdagen 3.373 t.kr.

Der er afgivet virksomhedspant over for selskabets pengeinstitutter. Virksomhedspantet omfatter brugte biler og reservedele. Virksomhedspantet er maksimeret til 40.000 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgjorde pr. statusdagen 14.955 t.kr.

Selskabet kautionerer sammen med koncernforbundne selskaber for søsterselskabet Autocentralen.com A/S' mellemværende med finansieringsselskab. Mellemværendet vedrører leasingforpligtelser på demo- og udlejningsbiler. Forpligtelsen udgjorde pr. statusdagen 1.232 t.kr. Forpligtelsen skal dog reduceres med værdien af de enkelte enheder på tilbagekøbstidspunktet. Det er ledelsens opfattelse, at nettoforpligtelsen udgør 0 t.kr.

21 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

- Autocentralen.com Holding ApS, CVR-nr. 34 09 02 62, Kolding, aktionær
- Auto-Centralen Holding ApS, CVR-nr. 21 82 80 76, Kolding, aktionær
- KJ2 Holding, Kolding ApS, CVR-nr. 41 24 87 18, Kolding, aktionær
- Knud Majgaard Jensen, Kolding, aktionær

22 Transaktioner med nærtstående parter

	Moder- virksomhed t.kr.	Andre nærtstående parter t.kr.
Salg af varer og tjenesteydelser	0	23.871
Køb af varer og tjenesteydelser	0	3.418
Finansielle indtægter	0	16
Tilgodehavender	41.675	1.017
Forpligtelser	7	0

Selskabets ultimative kapitalejere samt nærtstående hertil har i regnskabsåret modtaget et samlet vederlag på 2.328 t.kr.

23 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste og største koncern:

KJ2 Holding, Kolding ApS, CVR-nr. 41 24 87 18, Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt modtaget udbytte fra porteføljeaktier.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede restværdier og brugstider revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter andre kapitalandele, der måles til anskaffelsessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

I værdien af varebeholdninger indgår finansielt leasede demobiler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er pengestrømsopgørelsen undladt.