



Autocentralen.com Vejle A/S

Bugattivej 4
7100 Vejle
CVR-nr. 30832124

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.05.2020

Knud Majgaard Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	9
Balance pr. 31.12.2019	10
Egenkapitalopgørelse for 2019	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Autocentralen.com Vejle A/S

Bugattivej 4

7100 Vejle

CVR-nr.: 30832124

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Knud Majgaard Jensen, formand

Frank Lund

Finn Boel Pedersen

Direktion

Anders Lindskov Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 18.05.2020

Direktion

Anders Lindskov Jensen

Bestyrelse

Knud Majgaard Jensen
formand

Frank Lund

Finn Boel Pedersen

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 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. 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 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 18.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29393

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	52.027	52.791	49.514	67.439	70.001
Driftsresultat	(2.141)	(1.260)	(7.187)	598	10.937
Resultat af finansielle poster	(1.684)	(2.230)	(3.629)	(3.259)	(3.611)
Årets resultat	(3.152)	(2.729)	(8.589)	(2.199)	5.578
Balancesum	109.813	131.972	175.830	197.761	206.677
Investeringer i materielle aktiver	621	815	1.929	3.751	3.706
Egenkapital	4.467	619	3.348	11.937	14.139
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(123,95)	(137,59)	(112,38)	(16,87)	49,10
Soliditetsgrad (%)	4,07	0,47	1,90	6,04	6,84

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

Soliditetsgrad (%):

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

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har i regnskabsåret 2019 været autoriseret Opel, Hyundai, Nissan og Citroën-forhandler og selskabets aktivitet har bestået i salg og reparation af nye og brugte biler samt salg af reservedele. Selskabets aktiviteter er i 2019 sket fra lokationer i Vejle, Kolding (Fynsvej), Haderslev og Vejen.

Selskabets har i efteråret 2019 igangsat en gradvis nedlukning af afdelingerne i Vejen, Kolding (Fynsvej) og Vejle. De pågældende afdelinger forventes at være nedlukket medio 2020. Selskabet vil ultimo 2020 alene drive aktiviteter i Haderslev (autoriseret Hyundai, Citroën og Seat forhandler) samt fælles administration for koncernen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 3.152 t.kr., som af ledelsen anses for et utilfredsstillende resultat.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

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

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabets nedlukning af afdelinger i Vejen, Vejle og Kolding (Fynsvej) har påvirket regnskabet i mindre grad i forhold til afsættelse af medarbejderforpligtelser ved fratrædelser samt nedskrivninger på selskabets aktiver. Beløbet udgør ca. 1 mio. kr. Herudover har der ikke været usædvanlige eller enkeltstående forhold, der har påvirket indregning og målingen i årsrapporten

Forventet udvikling

Inden udbruddet af Coronavirus (Covid-19) var forventningen til 2020 et underskud på grund af nedlukningsomkostninger på niveau med 2019 resultatet.

Selskabets varelager pr. 31.12.19 udgør ca. 73 mio. kr. som vil blive solgt af selskabet eller via koncernens øvrige driftsselskaber i løbet af 2020. Det forventes ikke, at koncernen vil realisere tab på det pågældende varelager i 2020.

Nedlukningen af afdelinger sker gradvis og kontrolleret hen over 1. halvår 2020. Selskabets moderselskab, Autocentralen.com Holding ApS, har afgivet støtteerklæring over for selskabet frem til udgangen af 2020 for at sikre, at der er den fornødne likviditet og finansiering til at gennemføre en gradvis og kontrolleret nedlukning af afdelingerne, således at de øvrige aktiviteter kan fortsætte i selskabet.

Særlige risici

Selskabets væsentligste driftsrisici er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på markedet for nye og brugte biler i markedsområdet samt de generelle konjunkturer i samfundet og bilbranchen.

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 Auto-Centralen Holding ApS, hvoraf redegørelse i henhold til årsregnskabslovens § 99a fremgår.

Begivenheder efter balancedagen

Der henvises til beskrivelse i note 1.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Bruttofortjeneste/-tab		52.027	52.791
Personaleomkostninger	2	(51.619)	(51.906)
Af- og nedskrivninger	3	(2.549)	(2.145)
Driftsresultat		(2.141)	(1.260)
Andre finansielle indtægter	4	110	210
Andre finansielle omkostninger	5	(1.794)	(2.440)
Resultat før skat		(3.825)	(3.490)
Skat af årets resultat	6	673	761
Årets resultat	7	(3.152)	(2.729)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.698	2.544
Indretning af lejede lokaler		975	2.148
Materielle aktiver	8	2.673	4.692
Andre værdipapirer og kapitalandele		37	37
Andre tilgodehavender		13	13
Finansielle aktiver	9	50	50
Anlægsaktiver		2.723	4.742
Fremstillede varer og handelsvarer		72.783	93.150
Varebeholdninger	10	72.783	93.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.075	15.865
Igangværende arbejder for fremmed regning		144	260
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.517	10.738
Udskudt skat	11	1.136	846
Andre tilgodehavender		2.681	3.841
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		402	664
Periodeafgrænsningsposter	12	263	337
Tilgodehavender		31.218	32.551
Likvide beholdninger	13	3.089	1.529
Omsætningsaktiver		107.090	127.230
Aktiver		109.813	131.972

Passiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Virksomhedskapital	14	2.000	2.000
Overført overskud eller underskud		2.467	(1.381)
Egenkapital		4.467	619
Anden gæld	15	1.480	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.480	0
Bankgæld		19.831	48.722
Finansielle leasingforpligtelser		13.280	13.983
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.105	1.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.449	46.701
Gæld til tilknyttede virksomheder	16	22.120	4.476
Anden gæld	17	11.830	11.670
Periodeafgrænsningsposter	18	2.251	3.964
Kortfristede gældsforpligtelser		103.866	131.353
Gældsforpligtelser		105.346	131.353
Passiver		109.813	131.972
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	19		
Eventualforpligtelser	20		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	21		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	22		
Transaktioner med nærtstående parter	23		
Koncernforhold	24		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	2.000	(1.381)	619
Koncerntilskud o.l.	0	7.000	7.000
Årets resultat	0	(3.152)	(3.152)
Egenkapital ultimo	2.000	2.467	4.467

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet af COVID-19 har betydet nye udfordringer og risici for virksomheden. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har udbruddet af COVID-19 bevirket usikkerhed og ustabilitet i hele samfundet og dermed også for virksomheden. Nuværende og evt. fremtidige politiske og økonomiske tiltag (hjælpepakker) vil blive benyttet i den udstrækning dette er muligt. Virksomheden har primo april sendt over 30% af medarbejderne hjem på lønkompensationsordningen.

På baggrund af den store usikkerhed COVID-19 har bevirket og usikkerheden omkring varigheden heraf, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser for selskabet i 2020, herunder en vurdering af omsætning og resultatet i regnskabsåret 2020.

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	46.826	47.059
Pensioner	3.715	3.763
Andre omkostninger til social sikring	1.078	1.084
	51.619	51.906
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	127	131

Selskabets ledelse modtager ikke aflønning i selskabet, hvorfor oplysninger om ledelsesaf lønning ikke fremgår.

3 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	23
Afskrivninger på materielle aktiver	2.031	2.122
Nedskrivninger af materielle aktiver	557	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(39)	0
	2.549	2.145

4 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	107	126
Renteindtægter i øvrigt	3	84
	110	210

5 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	130	36
Renteomkostninger i øvrigt	1.356	2.017
Dagsværdireguleringer	55	81
Øvrige finansielle omkostninger	253	306
	1.794	2.440

6 Skat af årets resultat

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Ændring af udskudt skat	(290)	(116)
Refusion i sambeskatning	(383)	(645)
	(673)	(761)

7 Forslag til resultatdisponering

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	(3.152)	(2.729)
	(3.152)	(2.729)

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
Kostpris primo	14.430	7.474
Tilgange	373	248
Afgange	(10.421)	(1.645)
Kostpris ultimo	4.382	6.077
Af- og nedskrivninger primo	(11.886)	(5.326)
Årets nedskrivninger	(92)	(465)
Årets afskrivninger	(1.127)	(904)
Tilbageførsel ved afgang	10.421	1.593
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.684)	(5.102)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.698	975

9 Finansielle aktiver

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

10 Varebeholdninger

I regnskabsposten indgår finansielt leasede demo- og udlejningsbiler med en samlet regnskabsmæssig værdi på 13.280 t.kr. (2018: 13.983 t.kr.).

11 Udskudt skat

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Materielle aktiver	996	885
Varebeholdninger	149	0
Tilgodehavender	(9)	(39)
Udskudt skat i alt	1.136	846
	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Bevægelser i året		
Primo	846	730
Indregnet i resultatopgørelsen	290	116
Ultimo	1.136	846

Selskabets udskudte skatteaktiv vedrører materielle materielle anlægsaktiver og generelle hensættelser, som forventes realiseret gennem fremtidige skattemæssige afskrivninger og drift.

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

13 Likvide beholdninger

I regnskabsposten indgår 1.500 t.kr., som står på deponeringskonto til sikkerhed for Hyundai Finans.

14 Virksomhedskapital

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

15 Anden gæld

Anden gæld indregnet under langfristede gældsforpligtelser vedrører feriepenge til indefrysning jf. den nye ferielov, og kan tidligst forfalde til betaling den 1. september 2021.

16 Gæld til tilknyttede virksomheder

I regnskabsposten indgår mellemværende fra cash pool-ordning med moderselskabet Autocentralen.com Holding ApS med 22.004 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.

17 Anden gæld

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Moms og afgifter	5.090	2.553
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	5.935	8.364
Anden gæld i øvrigt	805	753
	11.830	11.670

18 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiserede indtægter vedrørende servicekontrakter.

19 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	3.164	4.838
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	2.175	2.400

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser til eksterne parter vedrører leje af erhvervslokaler med en restløbetid på 6 måneder samt leasing af driftsmateriel med en restløbetid på op til 28 måneder.

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser med tilknyttede virksomheder vedrører leje af erhvervslokaler. Lejeaftalerne kan opsiges med 6 måneders varsel.

20 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KJ2 Holding, Kolding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har en tilbagekøbsforpligtelse på tidligere solgte biler. Forpligtelsen udgjorde pr. statusdagen 6.553 t.kr. (2018: 5.297 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 KJ Holding, Kolding ApS over for Hyundai Finans. Selvskyldnerkautionen omfatter mellemværende mellem Sønderjyske Ishockey A/S og Hyundai Finans vedrørende finansiering af biler.

21 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 38.950 t.kr.

Selskabet hæfter for tilknyttede virksomheders gæld til Danske Bank. Den regnskabsmæssige værdi af gælden i de tilknyttede virksomheder udgjorde pr. statusdagen 8.463 t.kr.

Selskabet hæfter for tilknyttede virksomheders gæld til Sydbank. Den regnskabsmæssige værdi af gælden i de tilknyttede virksomheder udgjorde pr. statusdagen 1.043 t.kr.

Der er gennem Sydbank afgivet betalingsgarantier over for samarbejdsparterne. Betalingsgarantierne udgjorde pr. statusdagen 1.813 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 23.979 t.kr.

Der er afgivet virksomhedspant over for selskabets pengeinstitutter. Virksomhedspantet omfatter brugte biler og reservedele. Virksomhedspantet er maksimeret til 20.000 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgjorde pr. statusdagen 35.524 t.kr.

Der er tinglyst pantsætningsforbud. Pantsætningsforbuddet omfatter motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været indregistreret, brugte biler, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og løsøre.

22 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

23 Transaktioner med nærtstående parter

	Moder- virksomhed t.kr.	Andre nærtstående parter t.kr.
Salg af varer og tjenesteydelser	0	24.724
Køb af varer og tjenesteydelser	0	16.712
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	107
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	130
Refusion i sambeskatning	383	383
Koncerttilskud	7.000	0
Tilgodehavender	7.000	6.517
Forpligtelser	22.089	31

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med de ultimative kapitalejere.

24 Koncernforhold

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

Auto-Centralen Holding ApS, CVR-nr. 21 82 80 76, 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 eksklusive 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	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5-7 år
Tekniske anlæg og maskiner	3-7 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 nominal 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 nettorealisationværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationværdi 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 demo- og udlejningsbiler.

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 nettorealisationværdien, 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.

Finansielle 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 kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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