

JTP Holding ApS

Vejlevej 117, 7000 Fredericia

CVR-nr. 37 45 71 40

Årsrapport

2. november - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2016.

Tom Carsten Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal for koncernen	5
Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 2. november - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	24

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. november - 31. december 2015 for JTP Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2. november - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 4. april 2016

Direktion

Tom Carsten Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i JTP Holding ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JTP Holding ApS for regnskabsåret 2. november - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2. november - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Holstebro, den 4. april 2016

KRØYER PEDERSEN

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

Tage Hjortkjær
statsautoriseret revisor

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JTP Holding ApS Vejlevej 117 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 37 45 71 40
	Stiftet: 21. december 2015
	Hjemsted: Fredericia
	Regnskabsår: 2. november - 31. december 1. regnskabsår
Direktion	Tom Carsten Pedersen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	TCP Holding ApS, Fredericia AT Biler A/S, Vejle Ejendomsselskabet af 2006 ApS, Vejle

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2015 <u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:	
Bruttofortjeneste	5.517
Resultat før finansielle poster	2.129
Finansielle poster, netto	-537
Årets resultat	450
Balance:	
Balancesum	148.678
Investeringer i materielle anlægsaktiver	8.935
Egenkapital	11.784
Egenkapital inkl. minoritetsinteresser	33.445
Pengestrømme:	
Driftsaktivitet	18.947
Investeringsaktivitet	-4.301
Finansieringsaktivitet	-9.103
Pengestrømme i alt	5.543
Medarbejdere:	
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	105
Nøgletal i %: *)	
Soliditetsgrad	7,9
Soliditetsgrad inkl. minoritetsinteresser	22,5

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene for 2015 omfatter kun perioden 2. november - 31. december, svarende til regnskabsperioden for koncernen.

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2015 <u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:	
Resultat før finansielle poster	-40
Finansielle poster, netto	439
Årets resultat	408
Balance:	
Balancesum	14.368
Egenkapital	14.328
Pengestrømme:	
Driftsaktivitet	0
Investeringsaktivitet	0
Finansieringsaktivitet	0
Nøgletal i %: *)	
Soliditetsgrad	99,7

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene for 2015 omfatter kun perioden 2. november - 31. december, svarende til regnskabsperioden for selskabet.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Modervirksomhedens hovedaktivitet har bestået i at eje anparter i TCP Holding ApS.

Modervirksomheden er stiftet den 2. november 2015 ved indskud af anparter i TCP Holding ApS, således at modervirksomheden herefter ejer 60 % af TCP Holding ApS. Som følge heraf er der i årsrapporten indarbejdet koncernregnskab for perioden 2. november - 31. december 2015.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsperiodens bruttofortjeneste for koncernen udgør 5.517 t.kr., mens årets resultat for koncernen udgør et overskud på 1.206 t.kr. før minoritetsinteresser.

Modervirksomhedens resultat har i regnskabsperioden udgjort et overskud på 408 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling for koncernen og modervirksomheden anses for tilfredsstillende.

Den tilknyttede virksomhed AT Biler A/S har på balancedagen en beholdning af egne aktier på 60.000 stk., svarende til 3 % af aktiekapitalen.

Egenkapitalen for koncernen udgør på balancedagen 11.784 t.kr. svarende til en egenfinansiering i koncernen på 7,9 % af de samlede aktiver i koncernen på 148.678 t.kr.

For modervirksomheden udgør egenkapitalen på balancedagen 14.328 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,7 % af de samlede aktiver på 14.368 t.kr.

Særlige risici

Renterisici

Koncernens rentebærende nettogæld under langfristede gældsforpligtelser omfatter væsentligst gæld til realkreditinstitut og pengeinstitut med lån til variabel rente, hvor der er indgået rentepositioner til afdækning af renterisici, jf note om finansielle risici.

Koncernens rentebærende nettogæld under kortfristede gældsforpligtelser er i stort omfang kassekreditter med variabel rente, hvor der ikke er indgået rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

I forbindelse med investeringer i årets løb er der som ved tidligere investeringer taget størst muligt hensyn til arbejds- og miljøforholdene.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Selskabet ønsker at være på forkant med den teknologiske udvikling indenfor service og reparation af biler. Derfor spiller den enkelte medarbejders personlige viden en afgørende rolle, hvilket betyder, at der løbende er stort fokus på efter- og videreuddannelse af medarbejdere.

Koncernens og modervirksomhedens forventede udvikling

Koncernen forventer i det kommende år et stort set uændret aktivitetsniveau, når der omregnes til helårstal.

På baggrund af ovennævnte forventes et uændret resultat i det kommende år i forhold til indeværende års overskud, når der omregnes til helårstal, samt en stigende egenkapital, ligesom koncernen forventes fortsat at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JTP Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Selskabet er stiftet med virkning fra 2. november 2015, hvorfor koncernregnskabet og modervirksomhedens resultat kun omfatter 2 måneders drift.

Selskabet har valgt at førtidsimplementere lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører, at årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed frem for bestemmelserne for en stor klasse C-virksomhed.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden JTP Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori JTP Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes den tilknyttede virksomheds regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat og egenkapital reguleres årligt og opføres som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger.

Nettoomsætning 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.

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

Fælles- og administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægt af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed efter skat

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill. Ligeledes indregnes fortjeneste og tab ved salg af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Modervirksomheden og dens tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af de koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

I forbindelse med køb af goodwill er det ved værdiansættelsen lagt til grund, at goodwill har en lang levetid, grundet selskabets/aktivitetens stærke markedsposition. Det vurderes således, at den økonomiske brugstid udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Forretnings- og udlejningsejendomme	20-30 år
Maskiner, inventar og udlejningsbiler	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

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

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

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 en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Deposita

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter både børsnoterede og unoterede aktier. Børsnoterede aktier måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs, mens unoterede aktier måles til indre værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter vedrørende demovogne, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til en forsigtig beregnet salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Egne kapitalandele

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JTP Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og modervirksomhedens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af træk på kassekredit.

Resultatopgørelse 2. november - 31. december 2015

	Koncern		Modervirksomhed	
Bruttofortjeneste	5.516.844	0	0	0
Fælles- og administrations- omkostninger	-3.388.084	0	-40.000	0
Resultat før finansielle poster	2.128.760	0	-40.000	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	438.509	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	3.882	0	0	0
Finansielle indtægter	13.932	0	0	0
Finansielle omkostninger	-554.371	0	0	0
Resultat før skat	1.592.203	0	398.509	0
Skat af årets resultat	-385.932	0	9.400	0
Årets resultat	1.206.271	0	407.909	0
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	-756.573	0	0	0
Koncernens andel af årets resultat	449.698	0	407.909	0
Forslag til resultatdisponering:				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			438.509	0
Udbytte for regnskabsåret			1.920.000	0
Disponeret fra overført resultat			-1.950.600	0
Disponeret i alt			407.909	0

Balance

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		31/12 2015	1/11 2015	31/12 2015	1/11 2015
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
1	Goodwill	2.739.594	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	2.739.594	0	0	0
2	Forretnings- og udlejnings- ejendomme	43.298.512	0	0	0
3	Maskiner, inventar og udlejningsbiler	14.553.977	0	0	0
4	Indretning af lejede lokaler	1.433.546	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	59.286.035	0	0	0
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	14.358.119	11.101.996
6	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.119.366	0	0	0
7	Deposita	1.448.800	0	0	0
8	Værdipapirer	120.061	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.688.227	0	14.358.119	11.101.996
	Anlægsaktiver i alt	64.713.856	0	14.358.119	11.101.996

Balance

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>31/12 2015</u>	<u>1/11 2015</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>1/11 2015</u>
Aktiver				
Omsætningsaktiver				
Handelsvarer	69.508.141	0	0	0
Varebeholdninger i alt	69.508.141	0	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.062.040	0	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	205.009	0	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	0	9.400	0
Andre tilgodehavender	3.003.734	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter	229.043	0	0	0
Tilgodehavender i alt	13.499.826	0	9.400	0
Likvide beholdninger	955.778	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt	83.963.745	0	9.400	0
Aktiver i alt	148.677.601	0	14.367.519	11.101.996

Balance

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed		
	<u>31/12 2015</u>	<u>1/11 2015</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>1/11 2015</u>	
Passiver					
Egenkapital					
9	Anpartskapital	150.000	0	150.000	150.000
10	Reserve for netto-opskrivning efter den indre værdis metode	4.366	0	534.887	0
11	Overført resultat	9.709.232	0	11.722.632	10.951.996
12	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.920.000	0	1.920.000	0
	Egenkapital i alt	11.783.598	0	14.327.519	11.101.996
13	Minoritetsinteresser	21.661.380	0	0	0
Hensatte forpligtelser					
	Hensættelser til udskudt skat	3.059.387	0	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.059.387	0	0	0
Gældsforpligtelser					
14	Gæld til realkreditinstitut	23.642.120	0	0	0
15	Gæld til pengeinstitut	8.376.569	0	0	0
16	Leasingforpligtelser	597.931	0	0	0
	Deposita	31.200	0	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	32.647.820	0	0	0

Balance

Passiver

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>31/12 2015</u>	<u>1/11 2015</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>1/11 2015</u>
17 Kortfristet del af langfristet gæld	20.098.000	0	0	0
Gæld til pengeinstitut	33.071.408	0	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	92.500	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.187.448	0	0	0
Selskabsskat	576.969	0	0	0
Anden gæld	11.499.091	0	40.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>79.525.416</u>	<u>0</u>	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>112.173.236</u>	<u>0</u>	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>148.677.601</u>	<u>0</u>	<u>14.367.519</u>	<u>11.101.996</u>

18 Medarbejderforhold

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

20 Eventualposter

21 Finansielle risici

Pengestrømsopgørelse 2. november - 31. december 2015

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
Årets resultat	449.698	0	407.909	0
22 Reguleringer	14.850.376	0	-447.909	0
23 Ændring i driftskapital	7.941.687	0	40.000	0
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	23.241.761	0	0	0
Renteindbetalinger og lignende	13.932	0	0	0
Renteudbetalinger og lignende	-554.371	0	0	0
Pengestrøm fra ordinær drift	22.701.322	0	0	0
Betalt selskabsskat	-3.754.301	0	0	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	18.947.021	0	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-8.935.146	0	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	4.644.439	0	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-10.000	0	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.300.707	0	0	0
Optagelse af langfristet gæld	6.520.000	0	0	0
Afdrag på langfristet gæld	-11.136.368	0	0	0
Udbetalt udbytte	-5.750.000	0	0	0
Ændring i finansiell forpligtelse på renteswap	1.262.878	0	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-9.103.490	0	0	0
Ændring i likvider	5.542.824	0	0	0
Likvider 2. november	-37.658.454	0	0	0
Likvider 31. december	-32.115.630	0	0	0

Pengestrømsopgørelse 2. november - 31. december 2015

	Koncern		Modervirksomhed	
Likvider				
Likvide beholdninger	955.778	0	0	0
Kortfristet gæld til pengeinstitut	<u>-33.071.408</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvider 31. december	<u>-32.115.630</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Pengestrømsopgørelsen for koncernen indeholder driftsresultat for 12 måneder, mens forskydning i balanceposter er beregnet som forskellen i saldi pr. 31. december 2014 og 31. december 2015.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	1/11 2015	31/12 2015	1/11 2015
1. Goodwill				
Kostpris 2. november	8.175.748	0	0	0
Kostpris 31. december	8.175.748	0	0	0
Afskrivninger 2. november	-4.801.579	0	0	0
Årets afskrivninger	-634.575	0	0	0
Afskrivninger 31. december	-5.436.154	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.739.594	0	0	0
2. Forretnings- og udlejningsejendomme				
Kostpris 2. november	51.567.441	0	0	0
Tilgang i årets løb	849.253	0	0	0
Kostpris 31. december	52.416.694	0	0	0
Afskrivninger 2. november	-8.093.775	0	0	0
Årets afskrivninger	-1.024.407	0	0	0
Afskrivninger 31. december	-9.118.182	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	43.298.512	0	0	0
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	27.028.300	0	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	1/11 2015	31/12 2015	1/11 2015
3. Maskiner, inventar og udlejningsbiler				
Kostpris 2. november	37.282.801	0	0	0
Tilgang i årets løb	8.041.353	0	0	0
Afgang i årets løb	-5.803.845	0	0	0
Kostpris 31. december	39.520.309	0	0	0
Afskrivninger 2. november	-23.227.853	0	0	0
Årets afskrivninger	-3.399.856	0	0	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	1.661.377	0	0	0
Afskrivninger 31. december	-24.966.332	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	14.553.977	0	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	883.704	0	0	0
4. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 2. november	3.633.120	0	0	0
Tilgang i årets løb	44.540	0	0	0
Kostpris 31. december	3.677.660	0	0	0
Afskrivninger 2. november	-1.774.761	0	0	0
Årets afskrivninger	-469.353	0	0	0
Afskrivninger 31. december	-2.244.114	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.433.546	0	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	1/11 2015	31/12 2015	1/11 2015
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 2. november	0	0	11.101.996	11.101.996
Korrektion til anskaffelsespris	0	0	2.721.236	0
Kostpris 31. december	0	0	13.823.232	11.101.996
Årets resultat	0	0	438.509	0
Andel af urealiseret regulering efter skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko	0	0	96.378	0
Opskrivninger 31. december	0	0	534.887	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0	14.358.119	11.101.996
Tilknyttet virksomhed:			Hjemsted	Ejerandel
TCP Holding ApS			Fredericia	60 %
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	1/11 2015	31/12 2015	1/11 2015
6. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris 2. november	1.115.000	0	0	0
Kostpris 31. december	1.115.000	0	0	0
Nedskrivninger 2. november	-18.924	0	0	0
Årets resultat	23.290	0	0	0
Opskrivninger 31. december	4.366	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.119.366	0	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	1/11 2015	31/12 2015	1/11 2015
7. Deposita				
Kostpris 2. november	1.438.800	0	0	0
Tilgang i årets løb	10.000	0	0	0
Kostpris 31. december	1.448.800	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi				
31. december	1.448.800	0	0	0
8. Værdipapirer				
Kostpris 2. november	147.562	0	0	0
Kostpris 31. december	147.562	0	0	0
Nedskrivninger 2. november	-24.014	0	0	0
Årets nedskrivninger	-3.487	0	0	0
Nedskrivninger 31. december	-27.501	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi				
31. december	120.061	0	0	0
9. Anpartskapital				
Anpartskapital 2. november	150.000	0	150.000	150.000
	150.000	0	150.000	150.000

Anpartskapitalen består af 150 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.

Koncernens egne aktier

Den tilknyttede virksomhed AT Biler A/S' beholdning af egne aktier udgør på balancedagen 60.000 stk. a 1 kr., hvilket svarer til 3 % af aktiekapitalen i AT Biler A/S.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	1/11 2015	31/12 2015	1/11 2015
10. Reserve for netto-opskrivning efter den indre værdis metode				
Årets overførte resultat	4.366	0	438.509	0
Andel af urealiseret regulering efter skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko	0	0	96.378	0
	4.366	0	534.887	0
11. Overført resultat				
Overført resultat 2. november	15.729.027	0	10.951.996	10.951.996
Overført til minoritetsinteresser vedrørende ændring i koncernstruktur	-7.401.332	0	0	0
Årets overførte resultat	717.876	0	-1.950.600	0
Korrektion til anskaffelsespris på anparter i tilknyttet virksomhed	0	0	2.721.236	0
Andel af urealiseret regulering efter skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko	580.927	0	0	0
Minoritetsinteressers andel af udbytte af egne aktier	-98.700	0	0	0
Øvrige reguleringer	181.434	0	0	0
	9.709.232	0	11.722.632	10.951.996
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte for regnskabsåret	1.920.000	0	1.920.000	0
	1.920.000	0	1.920.000	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	1/11 2015	31/12 2015	1/11 2015
13. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser 2. november	11.484.218	0	0	0
Overført fra overført resultat vedrørende ændring i koncernstruktur	7.401.332	0	0	0
Andel af årets resultat	4.539.443	0	0	0
Andel af urealiseret regulering efter skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko	387.687	0	0	0
Udbetalt udbytte til minoritetsinteresser	-2.250.000	0	0	0
Andel af udbytte af egne aktier	98.700	0	0	0
	21.661.380	0	0	0
14. Gæld til realkreditinstitut				
Gæld til realkreditinstitut	24.205.344	0	0	0
Dagsværdi af renteswap	1.856.776	0	0	0
	26.062.120	0	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.420.000	0	0	0
	23.642.120	0	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	14.630.000	0	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	1/11 2015	31/12 2015	1/11 2015
15. Gæld til pengeinstitut				
Gæld til pengeinstitut	10.011.965	0	0	0
Dagsværdi af renteswap	521.604	0	0	0
	<u>10.533.569</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.157.000	0	0	0
	<u>8.376.569</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.350.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
16. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser	16.118.931	0	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-15.521.000	0	0	0
	<u>597.931</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
17. Kortfristet del af langfristet gæld				
Kortfristet del af prioritetsgæld	2.420.000	0	0	0
Kortfristet del af gæld til pengeinstitut	2.157.000	0	0	0
Kortfristet del af leasingforpligtelser	15.521.000	0	0	0
	<u>20.098.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
18. Medarbejderforhold				
Gager til direktion og bestyrelse	55.660	0	0	0
Gager og lønninger	5.795.263	0	0	0
Pensioner	819.777	0	0	0
Andre omkostninger til social sikring	146.423	0	0	0
	<u>6.817.123</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>105</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 24.205 t.kr., og for gæld til pengeinstitut, 11.589 t.kr., er der givet pant i forretnings- og udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 40.893 t.kr.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt 13.200 t.kr., der giver pant i ovenstående forretnings- og udlejningsejendomme.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 33.873 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.062 t.kr.
Immaterielle anlægsaktiver	1.000 t.kr.

Maskiner, inventar og udlejningsbiler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 884 t.kr., jævnfør note 33, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2015 udgør 715 t.kr.

Noter

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncern

Kautionsforpligtelser

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr. 90.047

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

Koncernen kautionerer sammen med 2 andre selskaber solidarisk for Assens Lager og Bådhotel ApS' bankgæld for op til 200 t.kr. Bankgælden udgør pr. 30 september 2015 i alt 166 t.kr.

Koncernen kautionerer for Assens Lager og Bådhotel ApS' gæld til kreditinstitut. Gæld til kreditinstitut udgør pr. 30. september 2015 i alt 1.939 t.kr.

Lejekontrakter

Lejekontrakter på forretningsejendomme med årlig leje på 4.346 t.kr. pristalsreguleret, der kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst pr. 1. januar 2020.

Leasingkontrakter

Demovogne, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 15.404 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2015 udgør 15.404 t.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.

Modervirksomhed

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i medfør af selskabslovens § 254, stk. 2, solidarisk sammen med CTP Holding ApS og WTC Holding ApS for de forpligtelser i TCC Holding af 2015 ApS (CVR-nr. 37 21 30 63), der bestod ved spaltningens offentliggørelse, dog højst med et beløb svarende til den tilførte eller resterende nettoværdi i det enkelte selskab på dette tidspunkt.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

20. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 429 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

21. Finansielle risici

Renterisici

Koncernen har indgået 3 swaps af variabelt forrentede lån til fast rente. Heraf 1 swap på 10,0 mio. kr. med en fast rente på 5,15 % p.a., der udløber den 29. december 2017, 1 swap på 21,0 mio. kr. med en fast rente på 4,27 % p.a., der udløber den 30. december 2016 samt 1 swap på 11,0 mio. kr. med en fast rente på 2,31 % p.a., der udløber den 30. december 2022.

I forhold til værdien på balancedagen har kontrakterne en negativ værdi på 2.378 t.kr., der er indregnet i balancen under langfristet gæld. Forskellen på 1.263 t.kr. før skat og 966 t.kr. efter skat i forhold til sidste år er indregnet direkte i egenkapitalen under overført resultat og minoritetsinteresser.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
22. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.528.373	0	0	0
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-501.971	0	0	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	-438.509	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-3.882	0	0	0
Finansielle indtægter	-13.932	0	0	0
Finansielle omkostninger	554.371	0	0	0
Kursreguleringer mv.	3.487	0	0	0
Skat af årets resultat	385.932	0	-9.400	0
Resultat før etablering af ny koncern 2. november 2015	8.141.425	0	0	0
Minoritetsinteresser	756.573	0	0	0
	14.850.376	0	-447.909	0
23. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	2.344.456	0	0	0
Ændring i tilgodehavender	2.589.168	0	0	0
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	967.063	0	40.000	0
Optagelse/afdrag, netto, af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsvogne	2.041.000	0	0	0
	7.941.687	0	40.000	0