

JTP Holding ApS

Vejlevej 117, 7000 Fredericia

CVR-nr. 37 45 71 40

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2023.

Tom Carsten Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse for koncernen	17
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	21
Anvendt regnskabspraksis	33

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 19. april 2023

Direktion

Tom Carsten Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i JTP Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JTP Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 19. april 2023

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	JTP Holding ApS Vejlevej 117 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 37 45 71 40
	Stiftet: 21. december 2015
	Hjemsted: Fredericia
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. 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 AT Biler Ejendom ApS, Vejle

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	469.702	474.197	412.562	445.221	446.326
Bruttoresultat	38.806	35.389	31.100	32.897	32.087
Resultat før finansielle poster	18.046	16.639	13.812	11.888	11.506
Finansielle poster, netto	-2.042	-1.862	-2.107	-2.346	-2.157
Årets resultat	12.425	11.402	9.060	7.373	7.210
Balance:					
Balancesum	185.103	179.456	166.749	193.291	184.645
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10.874	8.169	4.640	12.671	19.763
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser	30.407	25.926	21.908	20.267	18.546
Egenkapital inkl. minoritetsinteresser	68.019	58.892	50.310	48.187	44.091
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	5.605	-9.750	41.284	-6.833	33.727
Investeringsaktivitet	-6.980	-4.517	-4.085	-7.558	-11.535
Finansieringsaktivitet	4.505	14.170	-38.791	12.856	-20.326
Pengestrømme i alt	3.130	-97	-1.593	-1.534	1.867
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	102	104	110	115	115
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	8,3	7,5	7,5	7,4	7,2
Overskudsgrad (EBIT-margin)	3,8	3,5	3,3	2,7	2,6
Soliditetsgrad ekskl. minoritetsinteresser	16,4	14,4	13,1	10,5	10,0
Soliditetsgrad inkl. minoritetsinteresser	36,7	32,8	30,2	24,9	23,9

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

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

Bruttomargin

$$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Overskudsgrad (EBIT-margin)

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Hovedtal og nøgletal for koncernen

**Soliditetsgrad ekskl.
minoritetsinteresser**

$$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

**Soliditetsgrad inkl.
minoritetsinteresser**

$$\frac{\text{Egenkapital inkl. minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har haft et fald i aktivitetsniveauet på ca. 0,9 %, og nettoomsætningen udgør 469.702 t.kr. mod 474.197 t.kr. sidste år. Koncernens bruttoresultat er steget med 3.416 t.kr. til 38.806 t.kr.

For modervirksomheden har indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i 2022 udgjort et overskud på 5.707 t.kr. mod et overskud sidste år på 5.106 t.kr.

Årets resultat efter skat og før minoritetsinteresser udgør for koncernen 12.425 t.kr. mod 11.402 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat for modervirksomheden udgør 5.664 t.kr. mod 5.067 t.kr. sidste år.

Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen ekskl. minoritetsinteresser og modervirksomheden i årsrapporten for 2021 forventede et resultatet for 2022 på 3,6 - 4,2 mio. kr. efter skat, idet koncernen forventede et lavere aktivitetsniveau som følge af lange leveringstider på nye biler og et stigende renteniveau. Fremgangen i årets resultat i forhold til det forventede skyldes væsentligst en større omsætning på brugte biler og dermed højere indtjening.

Årets resultat og den økonomiske udvikling for koncernen og modervirksomheden anses for tilfredsstillende, når der henses til markedssituationen.

Koncernens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 185.103 t.kr. mod 179.456 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 5.647 t.kr. Stigning i balancesummen skyldes væsentligst varebeholdninger.

Moderselskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 33.456 t.kr. mod 28.288 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 5.168 t.kr..

Egenkapitalen ekskl. minoritetsinteresser for koncernen udgør på balancedagen 30.407 t.kr. svarende til en egenfinansiering i koncernen på 16,4 % af de samlede aktiver i koncernen på 185.103 t.kr., hvilket er en stigning på 2,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Egenkapitalen for modervirksomheden udgør på balancedagen 31.099 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 93,0 % af de samlede aktiver på 33.456 t.kr., hvilket er et fald på 0,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Ledelsesberetning

Særlige risici

Renterisici

Koncernen har langfristede gældsforpligtelser til realkreditinstitut og pengeinstitut med lån til variabel rente, hvor der er indgået rentepositioner til afdækning af renterisici, jf note om finansielle risici.

Koncernens øvrige rentebærende nettogæld omfatter væsentligst leasingforpligtelser vedrørende udlejningsbiler samt kassekreditter med variabel rente, hvor der ikke er indgået rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

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

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

Til styring af disse målsætninger er koncernen 14001 miljøcertificeret og 45001 arbejdsmiljøcertificeret.

Videnressourcer

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

Den forventede udvikling

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

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et resultat for koncernen ekskl. minoritetsinteresser og for modervirksomheden på niveau 3,8 - 4,3 mio. kr. efter skat.

Som følge heraf forventes en stigende egenkapital, ligesom koncernen og modervirksomheden fortsat forventes at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Koncernen forventes i efteråret 2023 at påbegynde byggeriet af nyt bilhus i Horsens, som skal anvendes som forretningssted for koncernens egen afdeling i Horsens. Afdelingen i Horsens drives i dag fra lejede lokaler.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Koncernen ophører pr. 30. juni 2023 efter eget valg med at være forhandler af Alfa Romeo, Fiat og Jeep. Det er ledelsens vurdering, at dette vil medføre et mindre fald i både aktivitetsniveauet og resultatet for det kommende år. Der henvises til ovenstående afsnit under "Den forventede udvikling".

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Der er ikke vedtaget politikker vedrørende miljø- og klimaforhold, idet moderselskabet ikke har nogen aktivitet.

Der henvises dog til ovenstående afsnit om "Miljøforhold".

Der er ligeledes ingen politikker vedrørende sociale forhold og medarbejderforhold, respekt for menneskerettigheder samt antikorrupsion og bestikkelse, da der kun er en ansat i moderselskabet.

Der er ikke redegjort for samfundsansvar for de enkelte tilknyttede virksomheder, da de ikke selvstændigt er omfattet af disse regler.

Forretningsmodel

Koncernens aktiviteter består i salg af nye og brugte biler samt drift af et moderne eftermarked. Koncernen ønsker at udvikle sin kerneforretning ved at optræde og fremstå som en respektabel, seriøs, troværdig og solid spiller i det danske samfund. Det være sig overfor kunder, medarbejdere, leverandører og øvrige interessenter. Som en del af denne optræden indgår social bevidsthed og ansvar som en naturlig del af selskabets kultur.

Fremtidigt arbejde med samfundsansvar

Koncernen vil fortsat agere som en ansvarlig virksomhed, der minimerer negative påvirkninger på interessenter og det omgivende samfund mest muligt. Ledelsen vil løbende fremover vurdere behovet for at vedtage formelle politikker for samfundsansvar på et eller flere områder.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Selskabet har valgt alene at rapportere om måltal for det underrepræsenterede køn for de selskaber i koncernen, der er opfattet af reglerne. I koncernen er det alene moderselskabet, der er omfattet af disse regler. I moderselskabet er der alene ansat en person, og denne udgør direktionen og det øverste ledelsesniveau.

På koncernniveau består de øvrige ledelsesniveauer ligeledes alene af en direktør, idet der ikke er øvrige ansatte i moderselskabet.

Der er ikke fastsat måltal i de enkelte tilknyttede virksomheder, da de ikke selvstændigt opfylder kriterierne for at være omfattet af disse regler.

Ledelsesberetning

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Koncernens aktiviteter og forretningsmodel omfatter ikke databehandling i en grad, hvor ledelsen finder det nødvendigt at fastsætte en politik for området. Koncernen behandler ikke data og anvender ligeledes ikke algoritmer til dataanalyse, og dette er således ikke en integreret del af virksomhedens strategi og forretningsmodel.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
2	469.701.549	474.197.147	0	0
	Vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger		0	0
	Bruttoresultat	35.389.163	0	0
4	-22.354.134	-20.911.589	-51.125	-48.125
	Andre driftsindtægter	2.161.237	0	0
	Resultat før finansielle poster	16.638.811	-51.125	-48.125
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	5.706.677	5.106.126
	Indtægt af kapitalinteresse	-250.001	0	0
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	17.145	0	0
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8.421	9.746
	Andre finansielle indtægter	20.193	76	0
6	-2.110.557	-1.652.526	-11.167	-11.924
	Resultat før skat	14.777.138	5.652.882	5.055.823
	Skat af årets resultat	-3.375.223	11.484	11.088
7	Årets resultat	11.401.915	5.664.366	5.066.911
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i JTP Holding ApS	4.979.040		
	Minoritetsinteresser	6.422.875		
	12.425.183	11.401.915		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
8	Goodwill	0	212.144	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	0	212.144	0	0
9	Forretnings- og udlejningsejendomme	57.899.254	57.383.055	0	0
10	Maskiner, inventar og udlejningsbiler	12.673.614	9.842.451	0	0
11	Indretning af lejede lokaler	1.927.591	2.205.821	0	0
12	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	7.288.770	7.288.770	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	79.789.229	76.720.097	0	0
13	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	31.194.611	26.472.311
14	Kapitalinteresse	982.895	958.933	0	0
15	Værdipapirer	120.511	103.462	0	0
16	Deposita	1.592.048	1.541.600	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.695.454	2.603.995	31.194.611	26.472.311
	Anlægsaktiver i alt	82.484.683	79.536.236	31.194.611	26.472.311

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
Note	2022	2021	2022	2021	
Omsætningsaktiver					
	78.851.219	73.274.993	0	0	
	78.851.219	73.274.993	0	0	
	13.525.884	16.703.664	0	0	
17	700.684	478.366	0	0	
	0	0	958.701	836.554	
	114.123	0	114.123	0	
	0	0	1.154.942	950.280	
	5.717.045	8.881.956	0	0	
18	458.428	460.300	0	0	
	20.516.164	26.524.286	2.227.766	1.786.834	
	3.251.252	120.953	34.060	28.555	
	102.618.635	99.920.232	2.261.826	1.815.389	
	185.103.318	179.456.468	33.456.437	28.287.700	

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Egenkapital				
Anpartskapital	150.000	150.000	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	17.350.932	12.628.632
Reserve for sikringstransaktioner	1.758.518	461.918	0	0
Overført resultat	25.247.997	23.564.502	10.348.252	11.840.563
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.250.000	1.750.000	3.250.000	1.750.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	30.406.515	25.926.420	31.099.184	26.369.195
Minoritetsinteresser	37.612.618	32.965.930	0	0
Egenkapital i alt	68.019.133	58.892.350	31.099.184	26.369.195
Hensatte forpligtelser				
19 Hensættelser til udskudt skat	3.784.743	3.419.860	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.784.743	3.419.860	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitut	24.165.303	16.241.365	0	0
Gæld til pengeinstitut	8.437.675	17.673.346	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
Deposita	38.250	35.250	0	0
Anden gæld	0	2.484.761	0	0
20 Langfristede gældsforpligtelser i alt	32.641.228	36.434.722	0	0

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
<u>Note</u>					
20	Kortfristet del af langfristet gæld	15.414.275	22.316.509	0	0
	Gæld til pengeinstitut	40.048.524	28.273.979	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	573.493	628.456	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.024.225	11.221.474	53.000	52.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.046.672	927.313
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	132.187	447.439	0	0
	Selskabsskat	0	615.087	0	615.087
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	1.257.581	324.105
	Anden gæld	9.161.754	12.852.320	0	0
21	Periodeafgrænsningsposter	4.303.756	4.354.272	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	80.658.214	80.709.536	2.357.253	1.918.505
	Gældsforpligtelser i alt	113.299.442	117.144.258	2.357.253	1.918.505
	Passiver i alt	185.103.318	179.456.468	33.456.437	28.287.700

- 1 Særlige poster**
- 3 Medarbejderforhold**
- 5 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor**
- 22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 23 Oplysninger om dagsværdi**
- 24 Eventualposter**
- 25 Finansielle risici**
- 26 Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Anparts- kapital	Reserve for sikrings- transaktioner	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	150.000	56.218	20.501.421	1.200.000	28.402.096	50.309.735
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	0	-1.200.000
Udloddet udbytte til						
minoritetsinteresser	0	0	0	0	-2.025.000	-2.025.000
Overført via resultatdisponering	0	0	3.229.040	1.750.000	6.422.875	11.401.915
Andel af urealiseret regulering før skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed	0	520.128	0	0	0	520.128
Skat af andel af urealiseret regulering før skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed	0	-114.428	0	0	0	-114.428
Øvrige reguleringer	0	0	-165.959	0	165.959	0
Egenkapital 1. januar 2022	150.000	461.918	23.564.502	1.750.000	32.965.930	58.892.350
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.750.000	0	-1.750.000
Udloddet udbytte til						
minoritetsinteresser	0	0	0	0	-2.845.000	-2.845.000
Overført via resultatdisponering	0	0	2.206.749	3.250.000	6.968.434	12.425.183
Andel af urealiseret regulering før skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed	0	1.662.308	0	0	0	1.662.308
Skat af andel af urealiseret regulering før skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed	0	-365.708	0	0	0	-365.708
Øvrige reguleringer	0	0	-523.254	0	523.254	0
	150.000	1.758.518	25.247.997	3.250.000	37.612.618	68.019.133

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Anparts- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	150.000	8.440.488	12.429.778	1.200.000	22.220.266
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Overført via resultatdisponering	0	5.106.126	-1.789.215	1.750.000	5.066.911
Udloddet udbytte	0	-1.200.000	1.200.000	0	0
Andel af urealiseret regulering før skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed	0	311.531	0	0	311.531
Skat af andel af urealiseret regulering før skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed	0	-68.537	0	0	-68.537
Andel af regulering af intern avance på ejendomme mellem tilknyttede virksomheder i tidligere år	0	39.024	0	0	39.024
Egenkapital 1. januar 2022	150.000	12.628.632	11.840.563	1.750.000	26.369.195
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.750.000	-1.750.000
Overført via resultatdisponering	0	5.706.677	-3.292.311	3.250.000	5.664.366
Udloddet udbytte	0	-1.800.000	1.800.000	0	0
Andel af urealiseret regulering før skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed	0	995.640	0	0	995.640
Skat af andel af urealiseret regulering før skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilknyttet virksomhed	0	-219.041	0	0	-219.041
Andel af regulering af intern avance på ejendomme mellem tilknyttede virksomheder i tidligere år	0	39.024	0	0	39.024
	150.000	17.350.932	10.348.252	3.250.000	31.099.184

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Årets resultat	12.425.183	11.401.915	5.664.366	5.066.911
27 Reguleringer	9.676.554	9.149.669	-5.715.491	-5.115.036
28 Ændring i driftskapital	-10.121.527	-25.338.759	-1.788	-62.022
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.980.210	-4.787.175	-52.913	-110.147
Renteindbetalinger og lignende	44.577	40.854	8.497	9.746
Renteudbetalinger og lignende	-2.110.557	-1.652.526	-11.167	-11.924
Pengestrøm fra ordinær drift	9.914.230	-6.398.847	-55.583	-112.325
Betalt selskabsskat	-4.309.087	-3.350.980	11.088	11.858
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.605.143	-9.749.827	-44.495	-100.467
Køb af materielle anlægsaktiver	-10.874.000	-8.168.742	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	3.944.478	3.651.760	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-50.448	0	0	0
Modtagne udbytter	0	0	1.800.000	1.200.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-6.979.970	-4.516.982	1.800.000	1.200.000

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Optagelse af langfristet gæld	25.853.791	3.541.561	0	0
Afdrag på langfristet gæld	-30.190.519	-5.988.995	0	0
Betalt udbytte	-4.595.000	-3.225.000	-1.750.000	-1.200.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	11.774.545	19.322.422	0	0
Ændring i finansiell forpligtelse på renteswap	1.662.309	520.128	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.505.126	14.170.116	-1.750.000	-1.200.000
Ændring i likvider	3.130.299	-96.693	5.505	-100.467
Likvider 1. januar	120.953	217.646	28.555	129.022
Likvider 31. december	3.251.252	120.953	34.060	28.555
Likvider				
Likvide beholdninger	3.251.252	120.953	34.060	28.555
Likvider 31. december	3.251.252	120.953	34.060	28.555

Noter

1. Særlige poster

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

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

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Indtægter:				
Lønkomensation	0	2.161.237	0	0
Korrektion til tidligere års lønkomensation	-115.537	0	0	0
	<u>-115.537</u>	<u>2.161.237</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:				
Andre driftsindtægter	-115.537	2.161.237	0	0
Resultat af særlige poster netto	<u>-115.537</u>	<u>2.161.237</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Nettoomsætning

Geografiske markeder				
Omsætning, indland	436.271.402	450.684.898	0	0
Omsætning, eksport	33.430.147	23.512.249	0	0
	<u>469.701.549</u>	<u>474.197.147</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
3. Medarbejderforhold				
Lønninger og gager	38.480.179	38.165.445	0	0
Pensioner	5.750.419	5.895.590	0	0
Andre omkostninger til social sikring	942.815	1.005.309	0	0
	45.173.413	45.066.344	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	102	104	1	1

4. Fælles- og administrationsomkostninger

I 2022 består koncernens fælles- og administrationsomkostninger af administrationsomkostninger med 22.002 t.kr. og distributionsomkostninger med ca. 352 t.kr.

I 2021 består koncernens fælles- og administrationsomkostninger af administrationsomkostninger med 20.664 t.kr. og distributionsomkostninger med ca. 248 t.kr.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
5. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Samlet honorar til KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S	382.400	424.550	0	0
Honorar vedrørende lovpligtig revision	139.000	134.000	0	0
Skattemæssig rådgivning	97.500	118.075	0	0
Andre ydelser	145.900	172.475	0	0
	382.400	424.550	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
6. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	9.554	11.924
Andre finansielle omkostninger	2.110.557	1.652.526	1.613	0
	2.110.557	1.652.526	11.167	11.924

	Modervirksomhed	
	2022	2021
7. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.706.677	5.106.126
Udbytte for regnskabsåret	3.250.000	1.750.000
Disponeret fra overført resultat	-3.292.311	-1.789.215
Disponeret i alt	5.664.366	5.066.911

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
8. Goodwill				
Kostpris 1. januar	8.175.748	8.175.748	0	0
Kostpris 31. december	8.175.748	8.175.748	0	0
Afskrivninger 1. januar	-7.963.604	-7.709.029	0	0
Årets afskrivninger	-212.144	-254.575	0	0
Afskrivninger 31. december	-8.175.748	-7.963.604	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	212.144	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
9. Forretnings- og udlejningsejendomme				
Kostpris 1. januar	73.341.225	73.341.225	0	0
Tilgang i årets løb	1.703.599	0	0	0
Kostpris 31. december	75.044.824	73.341.225	0	0
Afskrivninger 1. januar	-15.958.170	-14.785.520	0	0
Årets afskrivninger	-1.187.400	-1.172.650	0	0
Afskrivninger 31. december	-17.145.570	-15.958.170	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	57.899.254	57.383.055	0	0
10. Maskiner, inventar og udlejningsbiler				
Kostpris 1. januar	36.452.609	35.541.174	0	0
Tilgang i årets løb	8.991.401	7.401.422	0	0
Afgang i årets løb	-4.968.745	-6.489.987	0	0
Kostpris 31. december	40.475.265	36.452.609	0	0
Afskrivninger 1. januar	-26.610.158	-27.362.914	0	0
Årets afskrivninger	-2.624.648	-2.163.178	0	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	1.433.155	2.915.934	0	0
Afskrivninger 31. december	-27.801.651	-26.610.158	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.673.614	9.842.451	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
11. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar	7.868.696	7.600.277	0	0
Tilgang i årets løb	179.000	268.419	0	0
Kostpris 31. december	8.047.696	7.868.696	0	0
Afskrivninger 1. januar	-5.662.875	-5.119.943	0	0
Årets afskrivninger	-457.230	-542.932	0	0
Afskrivninger 31. december	-6.120.105	-5.662.875	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.927.591	2.205.821	0	0
12. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar	7.288.770	6.789.869	0	0
Tilgang i årets løb	0	498.901	0	0
Kostpris 31. december	7.288.770	7.288.770	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.288.770	7.288.770	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
13. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	0	0	13.843.679	13.843.679
Kostpris 31. december	0	0	13.843.679	13.843.679
Opskrivninger 1. januar	0	0	12.628.632	8.440.488
Årets resultat	0	0	5.706.677	5.106.126
Udbytte	0	0	-1.800.000	-1.200.000
Andel af urealiseret regulering efter skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko	0	0	776.599	242.994
Andel af regulering af intern avance på ejendomme mellem tilknyttede virksomheder i tidligere år	0	0	39.024	39.024
Opskrivninger 31. december	0	0	17.350.932	12.628.632
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0	31.194.611	26.472.311
Tilknyttede virksomheder:			Hjemsted	Ejerandel
TCP Holding ApS			Fredericia	60,0 %
AT Biler A/S			Vejle	65,0 %
Ejendomsselskabet af 2006 ApS			Vejle	100,0 %
AT Biler Ejendom ApS			Vejle	63,9 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
14. Kapitalinteresse				
Kostpris 1. januar	1.115.000	1.115.000	0	0
Kostpris 31. december	1.115.000	1.115.000	0	0
Nedskrivninger 1. januar	-156.067	93.934	0	0
Årets resultat	23.962	-250.001	0	0
Nedskrivninger 31. december	-132.105	-156.067	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	982.895	958.933	0	0
15. Værdipapirer				
Kostpris 1. januar	126.398	126.398	0	0
Kostpris 31. december	126.398	126.398	0	0
Nedskrivninger 1. januar	-22.936	-43.597	0	0
Årets opskrivninger	17.049	20.661	0	0
Nedskrivninger 31. december	-5.887	-22.936	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	120.511	103.462	0	0
16. Deposita				
Kostpris 1. januar	1.541.600	1.541.600	0	0
Tilgang i årets løb	50.448	0	0	0
Kostpris 31. december	1.592.048	1.541.600	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.592.048	1.541.600	0	0

Noter

17. Igangværende arbejder for fremmed regning

Der er ikke modregnet acontobetalingen i igangværende arbejder.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
18. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	458.428	460.300	0	0
	458.428	460.300	0	0

19. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. januar	3.419.860	3.253.296	0	0
Udskudt skat af årets resultat	364.883	166.564	0	0
	3.784.743	3.419.860	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	3.821.709	3.470.841	0	0
Omsætningsaktiver	71.339	57.413	0	0
Låneomkostninger	-108.305	-108.394	0	0
	3.784.743	3.419.860	0	0

20. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitut	25.188.803	1.023.500	24.165.303	19.809.400
Gæld til pengeinstitut	10.937.675	2.500.000	8.437.675	0
Leasingforpligtelser	9.406.000	9.406.000	0	0
Deposita	38.250	0	38.250	0
Anden gæld	2.484.775	2.484.775	0	0
	48.055.503	15.414.275	32.641.228	19.809.400

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
21. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetaling servicekontrakter	4.303.756	4.348.522	0	0
Øvrige forudbetalinger	0	5.750	0	0
	<u>4.303.756</u>	<u>4.354.272</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 25.189 t.kr., er der givet pant i forretnings- og udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 39.840 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, 50.411 t.kr., har koncernen udstedt ejerpantebrev på i alt 18.500 t.kr., der giver pant i grund.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 50.411 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 27.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	45.295
Tilgodehavender fra salg	13.526

Til sikkerhed for gæld i nye vogne, 639 t.kr., er der givet pant i likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 1.000 t.kr.

23. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	<u>Unoterede værdipapirer</u>	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december	52.816	67.695
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-96	17.145

Noter

24. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncern

Leasingforpligtelser

Handelsvarer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 9.406 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2022 udgør 9.406 t.kr.

Lejekontrakter

Lejekontrakter på forretningsejendomme med årlig leje på 4.776 t.kr. pristalsreguleret, der kan opsiges med 6 måneders varsel.

Kautionsforpligtelser

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager 142.780 t.kr.

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

Koncernen kautionerer for Assens Lager og Bådhotel ApS' gæld til kreditinstitut. Gæld til kreditinstitut udgør pr. 31. december 2022 i alt 928 t.kr.

Garantiforpligtelser

Koncernen 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

Sambeskatning

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

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 kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Noter

25. Finansielle risici

Renterisici

Koncernen har indgået 1 swap af variabelt forrentede lån til fast rente. Swappen har en hovedstol på 16,8 mio. kr. med en fast rente på 1,22 % p.a., der udløber den 29. december 2027.

I forhold til værdien på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på 968 t.kr., der er indregnet i balancen under andre tilgodehavender. Forskellen på 1.662 t.kr. før skat og 1.297 t.kr. efter skat i forhold til sidste år er indregnet direkte i egenkapitalen under reserve for sikringstransaktioner.

26. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Tom Carsten Pedersen, 5610 Assens

Hovedanpartshaver

Transaktioner

På balancedagen er der følgende mellemværender med nærtstående parter:

Koncern:

Koncernen lejer lokaler i Fredericia hos Tom Carsten Pedersen for en årlig leje på i alt 2.657 t.kr.

- Tom Carsten Pedersen, hvor der ultimo er en gæld på 129 t.kr. Pr. 31. december 2021 var der en gæld på 444 t.kr. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

Modervirksomhedens direktør inkl. familie, der i regnskabsåret har købt for 835 t.kr. af koncernen, som vedrører bilhandler, reparationer og service. Modervirksomhedens direktør inkl. familie har samlet solgt for 556 t.kr. til koncernen vedrørende bilhandler. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

Modervirksomhed:

På balancedagen har selskabet et tilgodehavende hos Ejendomsselskabet af 2006 ApS på 959 t.kr. Pr. 31. december 2021 var der et tilgodehavende hos Ejendomsselskabet af 2006 ApS på 837 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt i modervirksomheden på 8 t.kr.

På balancedagen har selskabet gæld til tilknyttede virksomheder på i alt 1.047 t.kr. Pr. 31. december 2021 var der en samlet gæld til tilknyttede virksomheder på i alt 927 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning i modervirksomheden på 10 t.kr.

Noter

Transaktioner (fortsat)

Alle væsentlige mellemværender med nærtstående parter er forrentet med en gennemsnitlig rente på ca. 2,5 %.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
27. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.481.422	4.133.335	0	0
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-408.888	-199.901	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-5.706.677	-5.106.126
Indtægt af kapitalinteresse	-23.962	250.001	0	0
Andre finansielle indtægter	-44.578	-40.854	-8.497	-9.746
Finansielle omkostninger	2.110.557	1.652.526	11.167	11.924
Kursreguleringer mv.	-17.049	-20.661	0	0
Skat af årets resultat	3.579.052	3.375.223	-11.484	-11.088
	9.676.554	9.149.669	-5.715.491	-5.115.036
28. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-5.576.226	-53.336	0	0
Ændring i tilgodehavender	6.122.245	-12.518.745	-122.147	574.270
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-4.308.546	-14.123.678	120.359	-636.292
Optagelse/afdrag, netto, af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsvogne	-6.359.000	1.357.000	0	0
	-10.121.527	-25.338.759	-1.788	-62.022

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

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 kapitalinteresser.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

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.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

Vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger

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 koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, edb, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger, der ikke kan fordeles direkte på de andre funktioner.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer, og korrektioner hertil, vedrørende coronasituationen i denne post.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Forretnings- og udlejningsejendomme	10-50 år	0 %
Maskiner, inventar og udlejningsbiler	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Småaktiver med en anskaffelsespris under 20 t.kr. eller med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspolition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse.

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 anskaffelsespris eller dagsværdi, såfremt denne er lavere.

Deposita

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

Varebeholdninger

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

JTP Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.