

AAN Holding ApS
Platinvej 3
6000 Kolding
CVR-nr. 42 93 19 26

ÅRSRAPPORT



1. januar til 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Kolding, den 21. juni 2022

Alex Aunsbjerg Nielsen

Årsrapportens indhold

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar til 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter til resultatopgørelse og balance	23

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021 for AAN Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21. juni 2022

Direktion:

Alex Aunsbjerg Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i AAN Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncern- og årsregnskabet for AAN Holding ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncern- og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncern- og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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 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 for 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.

Revisors ansvar for revisionen af 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

► 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.

► 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.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Kolding, den 21. juni 2022

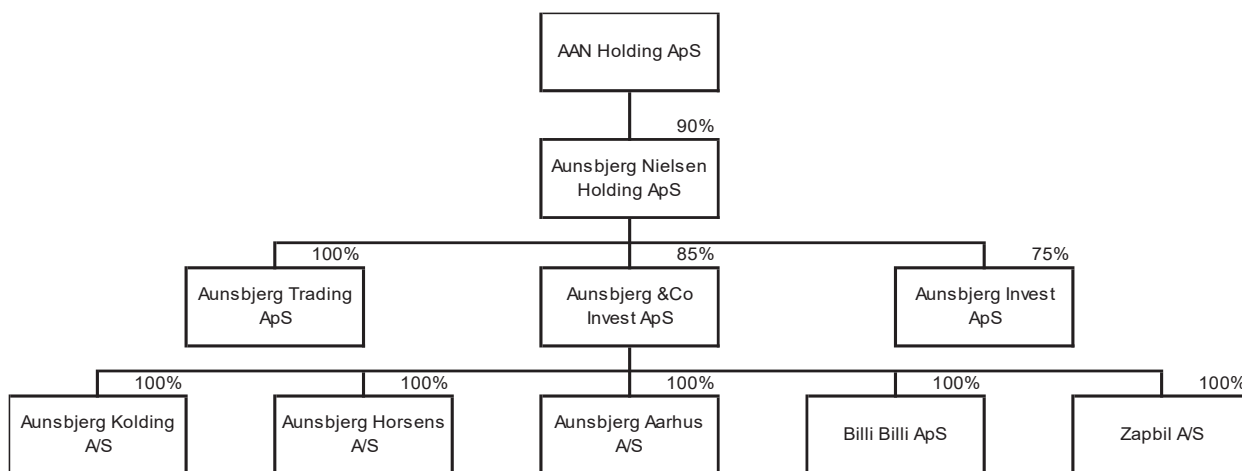
BDO Statautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Kløvborg
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne19692

Selskabsoplysninger

Selskab:	AAN Holding ApS Platinvej 3 6000 Kolding
	CVR-nr.: 42931926
Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion:	Alex Aunbjerg Nielsen
Revision:	BDO Statautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding CVR-nr.: 20 22 26 70

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal

	<u>2021</u>
	tdkk
Resultatopgørelsen (mio. DKK)	
Omsætning	408.880
Bruttofortjeneste	63.943
Driftsresultat	23.217
Finansielle poster, netto	-3.741
Resultat før skat	19.476
Årets resultat	15.135
Årets resultat ekskl. Minoritetsinteresser	11.707
Balancen (mio. DKK)	
Balancesum	212.391
Egenkapital	45.545
Egenkapital ekskl. Minoritetsinteresser	37.953
Investeret kapital	141.529
Pengestrømme	
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-26.103
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	3.069
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	38.693
Pengestrømme i alt	15.660
Investering i materielle anlægsaktiver	-2.734
Nøgletal (%)	
Afkast af investeret kapital	10,7
Soliditetsgrad	17,9
Soliditetsgrad inkl. Minoritetsinteresser	21,4

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletalsoversigten er opgjort efter Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015":

Afkast af investeret kapital:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Immaterielle anlægsaktiver (ekskl. Goodwill) + materielle anlægsaktiver + varebeholdninger + tilgodehavender + øvrige driftsmæssige omsætningsaktiver - leverandørgæld -
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. Minoritetsinteresser} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital inkl. Minoritetsinteresser} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Moderselskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab, samt gennem tilknyttede virksomheder at drive virksomhed som anført nedenfor.

Koncernens aktivitet består i salg og reparation af nye og brugte biler, salg af tilbehør / reservedele og biludlejning. Der forhandles mærkerne Suzuki og Mazda, såvel som der drives autoriseret mærkeværksted for Peugeot, Citroen samt Opel, men er derudover frit værksted som medlem af CarPeople kæden. Aktiviteterne foregår i varierende omfang fra afdelinger i Kolding, Horsens og Århus. Koncernen har herudover aktiviteter med investering og udlejning af ejendomme er primært koncern internt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Moderselskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2021 udviser et overskud på t.kr. 11.070, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på t.kr. 41.821.

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 2021 udviser et overskud på t.kr. 15.135, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på t.kr. 45.545.

Aunsbjerg & Co. Invest med tilhørende datterselskaber i bilforretninger, biludlejning og administration heraf realiserede et overskud på t.kr. 13.241 efter skat.

Selskaberne Aunsbjerg Trading ApS og Aunsbjerg Invest ApS med primær ejendomsudlejning som aktivitet, realiserede samlet et overskud på t.kr. 1.310 efter skat.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Koncernens moderselskab er skabt ved en spaltning efter booked value principperne, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

Generelt bemærkes det, at 2021 aktiviteten blev større end forventet, hvilket er den primære årsag til, at årets resultat blev bedre end forventet. Derudover er der arbejdet med udvikling af muligheder på markedet for el- og hybridbiler, samt optimering og omstruktureringer gennem de seneste år, som tilsvarende har haft påvirket resultatet positivt.

Danmark var i år 2021 fortsat ramt af COVID-19, selskabet har som følge heraf også været ramt af diverse restriktioner. Dette har naturligvis haft indflydelse på selskabets økonomiske stilling og resultat. Det er dog ledelsens vurdering, at disse forhold ikke har betydning for selskabets aflæggelse af årsrapporten efter uændrede regnskabsprincipper, og rapporten aflægges derfor efter princippet om going concern.

Forventet udvikling

Koncernen forventer et mindre resultat i 2022 end i 2021, men positivt budget og opfølgninger herpå ÅTD i 2022.

Udfordringer som følge af de nuværende leveringsudfordringer på nye biler, dalende udbud af brugte biler til opkøb i Danmark og EU til videresalg til slutkunder, krigen i Ukraine samt stigende inflation, afleder en mindre grad af usikkerhed forbundet med vurderingen af om hele årsbudget kan opnås.

Ledelsen har høj fokus på at være omstillingsparat, såvel som evt. at tilpasse koncernens kapacitet til situationen. Det vurderes endvidere at virksomheden udover de almindeligt forekommende risici i branchen, kun er lidt påvirket af øvrige samfunsmæssige risici.

Koncernforhold Forretningsmodel

Aunsbjerg koncernen er blandt Danmarks og især Østjylland større og stærkere bilhuse. Fokus er dedikeret på volume salg af brugte biler, samt koncepter for fastholdelse af loyaliteten gennem fordelagtige service kontrakter. I Aunsbjerg er der klart fokus på, at være kundernes foretrukne udbyder til bilkøb, reparation / vedligehold samt udlejning af biler.

Det store fokus på brugte biler, er primært for at være fri købmandsforretning, som i stor grad kan handle uafhængig af udbud og efterspørgsel, uden at være stærkt låst af salgsmål på enkelt mærker som dominerende aktivitet.

Aunsbjerg arbejder fokuseret med de 3 kerneværdier kundefokus, ordentlighed og købmandskab. Dette sker igennem et stærkt team af medarbejdere med stor viden om kunder og produkter, som er fundamentet i vores kundeloyalitet.

Gennem nærvær til medarbejdere, er der fokus på hele tiden at være forrest på nye relevante koncepter, der matcher tiden og kundernes behov for nye "ejer skabs-modeller". Koncepterne indeholder bl.a. leasing, abonnement, leje, finansiering og service. Således vi udvikler og forbliver eksisterende, såvel som nye kunders foretrukne rådgiver omkring branchens og vores produkter og ydelser. Høj fokus på kundetilfredshed er afgørende for kundernes loyalitet.

Redegørelse for samfundsansvar

I Aunsbjerg koncernen er vi OBS på sociale og miljømæssige hensyn i vores forretningsstrategi. Vi vægter medarbejderforhold højt og respekten for menneskerettigheder er en selvfølge. Samtidig værner vi om vores miljø og klima og iværksætter løbende initiativer for at kunne reducere vores miljø- og klimamæssige påvirkning. I vores erklærede værdier er ordentlighed central. Vi tolererer derfor ikke korruption og bestikkelse. Vi har samlet vores CSR-indsatser i 4 punkter:

- Miljø
- Sociale forhold og medarbejderforhold
- Menneskerettigheder
- Antikorruption og bestikkelse

Miljø

I Aunsbjerg koncernen producerer vi ikke selv varer. Store dele af vores varer købes hos vores importører af Mazda, Suzuki såvel som reservedele fra Peugeot, Citroen og Opel.

Det er koncernens vurdering, at virksomhedens forretningsaktiviteter kun i mindre omfang medfører risici for negativ påvirkning af miljøet.

Væsentligste risici vurderes at relatere sig til forurening af det eksterne miljø.

Der har i koncernen ikke været miljøsager i 2021, og vi er ikke bekendt med negative påvirkninger på det eksterne miljø.

Udover nedenstående er der ikke vedtaget en specifik politik på miljøområdet. Dette skal ses i forhold til, at miljøområdet i forvejen er et detailreguleret område i Danmark, hvorfor myndighederne i vid udstrækning står for at definere virksomhedens miljøpolitik, såvel som der jævnligt føres tilsyn med koncernen og branchen.

Det vurderes derfor ikke at koncernen påvirker det eksterne miljø, udover hvad der er almindeligt forekommende miljøpåvirkning indenfor koncernens branche.

I forhold til affaldshåndtering lever koncernen op til de gældende regler for håndtering af farligt affald, bortskaffelse af brugt IT udstyr mv.

Energibesparende foranstaltninger.

Der foretages en løbende vurdering af muligheder for energioptimeringer i vores bilhuse herunder udskiftning af installationer til mere moderne og energirigtige løsninger. I 2021 er der bl.a. etableret luft til luft varmepumpe i en forretningsenhed såvel, som der er påbegyndt projekt afklaring med yderligere mål om energioptimeringer bl.a. ved installation af solcelleanlæg forventeligt i 2022.

Sociale forhold og medarbejderforhold

I koncernen ønsker vi at udvise social ansvarlighed, både i og uden for organisationen. Social ansvarlighed går hånd i hånd med det fysiske og psykiske arbejdsmiljø i organisationen, og medarbejdernes trivsel prioriteres højt. I gennem 2021 har der som tidligere år været beskæftiget medarbejdere med nedsat arbejdsevne, som vi ønsker skal føle de deltager og har meningsfuld funktion i virksomheden. Dette sker i samarbejde med kommunen.

Det er koncernens vurdering, at virksomhedens forretningsaktiviteter kun i mindre omfang medfører risici for negativ påvirkning af sociale og medarbejderforhold. Væsentligste risici vurderes at relatere sig til det fysiske arbejdsmiljø.

Arbejdsmiljøorganisation

I driftsselskaberne er der etableret en arbejdsmiljøorganisation i henhold til de gældende regler. Den lovpligtige arbejdsmiljøorganisation er bragt helt ud i de enkelte funktioner og afdelinger.

Fysisk arbejdsmiljø

Det fysiske arbejdsmiljø sikres gennem den lokale AMO-repræsentant samt den obligatoriske arbejdspladsvurdering (APV). Herudover foretages der en løbende overvågning af sygdomsstatistikker og personaleomsætning med henblik på at yde eventuel nødvendig hjælp og bistand til berørte medarbejdere.

Sundhedsforsikring

For at medvirke til et så kortvarigt sygdoms-/skadesforløb som muligt, tilbydes en sundhedsforsikring til medarbejderne, der dækker en lang række former for sygdomme og skader samt følgevirkninger heraf.

Investering i fremtidens arbejdskraft

I Aunbjerg koncernens driftsselskaber ønsker vi at bidrage til udvikling og uddannelse i samfundet og sikre en pipeline af talenter. Derfor ansættes lærlinge og elever hvert år i vores forretninger. Vi har 10 elever/lærlinge pr. 31.12.2021.

Der sørges løbende for, at udvikle medarbejderes kompetencer. Kravene fra importørerne til teknisk uddannelse prioriteres og alt relevant personale deltager i disse kursusforløb, såvel som andre relevant forløb løbende afholdes.

Menneskerettigheder

I koncernen skal en enhver form for menneskerettigheder opfyldes.

Det er koncernens vurdering, at virksomhedens forretningsaktiviteter ikke medfører risici for negativ påvirkning af menneskerettighederne.

Hvis det kommer til vores kendskab, at samarbejdspartnere ikke overholder menneskerettighederne, vil selskabet afdække forholdet og om nødvendigt afbryde det pågældende samarbejde.

Inden for selskabets egne rammer er enhver krænkelse af menneskerettigheder bandlyst og afskedigelsesgrund, og eksempelvis mobning tolereres under ingen omstændigheder.

Vi er i 2021 ikke blevet gjort bekendt med tilfælde, hverken i vores egen virksomhed eller hos leverandører, der kan karakteriseres som overskridelse af menneskerettighederne.

Udover ovenstående er der ikke vedtaget en specifik politik på menneskerettigheder. Dette skal ses i forhold til vores geografiske absolutte primære forretningsområde, som udelukkende kan henføres til Danmark.

Antikorruption og bestikkelse

Vores forretningsmodel er baseret på ordentlighed og vi tolererer derfor ikke korruption og bestikkelse.

Det er koncernens vurdering, at vore forretningsaktiviteter kun i mindre omfang medfører risici for negativ påvirkning vedrørende antikorruption og bestikkelse. Eventuel risici vurderes at relatere sig til indkøbsfunktionerne.

Det er en integreret del af vores økonomistyring og indkøbsprocesser, at der er klare regler for såvel indgåelse af indkøbsaftaler samt betalingsgodkendelser mv.

Vi er i 2021 ikke bekendt med forhold, som kan karakteriseres som overtrædelse af vores grundlæggende politik i forhold til korruption og bestikkelse.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

I relation til koncernens øverste ledelsesorgan er forholdet ved udgangen af 2021, at direktionen i moderselskabet AAN Holding ApS består af en person, som er en mand. Direktionen har fungeret som øverste ledelsesorgan siden selskabets stiftelse i 2021. Der er ikke fastsat politikker for øvrige ledelsesniveauer, idet moderselskabet ikke har flere end 50 ansatte og derfor ikke er omfattet af regelsættet.

Redegørelse for politik for dataetik

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

Virksomheden har i forbindelse med implementeringen af persondataforordningen (GDPR) implementeret processer, der sikrer at data behandles i overensstemmelse med forordningen. Virksomhedens markedsføring sker i overensstemmelse med god markedsføringsskik.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AAN Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C stor virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet AAN Holding ApS samt dattervirksomheder, hvori AAN 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 en betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigt.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indenfor koncernen indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anskaffelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Erhvervede virksomheder indenfor koncernen indregnes i koncernregnskabet efter sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på anskaffelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtigelser.

Positive og negative forskelsbeløb mellem anskaffelsesværdi og bogførte værdier af overtagne identificerede aktiver og forpligtigelser indregnes i egenkapitalen ved anskaffelsen. Forskelsbeløbet fra erhvervede virksomheder udgør 1.262 t.kr.

Køb af kapitalandele fra en minoritetsejer vil være at betragte som en egenkapitaltransaktion (udlodning), da minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes egenkapital anses som en del af koncernens egenkapital. Tilsvarende vil gælde ved salg af en minoritetsandel (kapitaltilgang).

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponering og i særskilte hovedposter inden for egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, markedsføring, lager og værksted samt administration.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer på værdipapirer, regulering af forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

AAN Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af AAN Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatning med danske virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i virksomhederne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsomkostninger, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktion-, salgs- og administrationsomkostningerne samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives liniært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Der er ved målingen af kostprisen ikke indregnet renter. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og grunde	50 år	20%
Installationer	10 år	0%
Tekniske anlæg og	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	0%

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende låne/udlejnings- og demovogne betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtigelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtigelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er anvendt en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

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 foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostion og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtigelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdipapirer omfatter noterede og unoterede værdipapirer, obligationer og investeringsforeninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Reservedelslager måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nye biler måles til anskaffelsespris med tillæg for hjemtagelsesomkostninger. Nye biler, der er omfattet af lagerfinansierings-aftale med importør, indgår ikke i varelageret, idet disse biler er omfattet af kreditkonsignation.

Låne-, udlejnings- og demovogne medtages i lageropgørelse.

Brugte biler, købte låne-, udlejnings- og demovogne måles til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og afholdte omkostninger. I tilfælde hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet objektive indikationer på værdiforringelse. Tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og serviceaftaler.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske 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 sambeskatningsbidrag" eller "skyldig sambeskatningsbidrag".

Gældsforpligtigelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtigelser svarer normalt til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	Koncernen	Moderselskabet
	2021 (DKK)	2021 (DKK)
Note		
1 Nettoomsætning	408.880.135	0
Andre driftsindtægter	11.462.960	0
Vareforbrug	-336.360.936	0
Andre eksterne omkostninger	-20.039.591	0
Bruttoresultat	63.942.568	-17.788
2 Personaleudgifter	-37.078.789	0
Af- og nedskrivninger	-3.429.562	0
Andre driftsomkostninger	-217.165	0
Driftsresultat	23.217.052	-17.788
Resultat af kapitalandele	0	11.148.769
Finansielle indtægter	48.485	39.945
Finansielle omkostninger	-3.789.868	-100.966
Resultat før skat	19.475.669	11.069.960
3 Skat af årets resultat	-4.340.238	444
4 Årets resultat	15.135.431	11.070.404

Balance pr. 31. december

	Koncernen	Moderselskabet
	2021 (DKK)	2021 (DKK)
Note		
AKTIVER		
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Udviklingsomkostninger	301.449	0
Licenser	3.857	0
	305.306	0
6 Materielle anlægsaktiver		
Grunde, bygninger og installationer	66.746.642	0
Tekniske anlæg og maskiner	775.345	0
Andre anlæg og inventar	900.080	0
Indretning af lejede lokaler	2.442.832	0
Forudbetalinger	1.835.138	0
	72.700.037	0
7 Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i dattervirksomheder	0	41.914.224
Værdipapirer	121.669	0
Deposita	812.625	0
	934.294	41.914.224
Anlægsaktiver i alt	73.939.637	41.914.224
8 Varebeholdninger	108.918.540	0
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	8.716.008	0
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	31.224	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	0	39.945
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	4.458.503
Andre tilgodehavender	2.482.900	0
10 Periodeafgrænsningsposter	778.966	0
	12.009.098	4.498.448
Likvide beholdninger	17.523.811	2.283.747
Omsætningaktiver i alt	138.451.449	6.782.195
Aktiver i alt	212.391.086	48.696.419

Balance pr. 31. december

	Koncernen	Moderselskabet
	2021 (DKK)	2021 (DKK)
PASSIVER		
Egenkapital		
Anpartskapital	40.000	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger	233.239	0
Reserve for opskrivning	0	9.753.769
Overført overskud	35.679.409	30.027.665
Minoritetsinteresser	7.592.567	0
Forslag til udbytte	2.000.000	2.000.000
	45.545.215	41.821.434
Hensatte forpligtigelser		
11 Hensættelse til udskudt skat	1.575.652	0
12 Andre hensættelser	6.472.768	0
	8.048.420	0
13 Langfristede gældsforpligtigelser		
Realkreditinstitutter	30.628.668	0
Banklån	7.370.709	0
Vækstlån	5.078.423	0
Anden gæld	2.826.505	0
	45.904.305	0
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.800.342	0
Gæld til pengeinstitutter	63.878.856	0
Vækstlån	306.588	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.649.164	0
Gæld tilknyttede virksomheder	0	2.397.649
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	4.461.117
Skyldig selskabsskat	4.612.938	0
Anden gæld	37.645.258	16.219
Periodeafgrænsningsposter	0	0
	112.893.146	6.874.985
Gældsforpligtigelser i alt	158.797.451	6.874.985
Passiver i alt	212.391.086	48.696.419

- 14 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor
 15 Eventualposter og andre forpligtigelser
 16 Sikkerhedsstillelser
 17 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

Koncernen						
	Anparts- kapital <small>(DKK)</small>	Reserve for udviklings- omkostninger <small>(DKK)</small>	Overført overskud <small>(DKK)</small>	Forslag til udbytte <small>(DKK)</small>	Minoritets- interesser <small>(DKK)</small>	I alt <small>(DKK)</small>
Saldo pr. 1. januar 2021	40.000	278.832	29.006.660	1.500.000	2.277.673	33.103.165
Betalt udbytte				-1.500.000	-1.193.381	-2.693.381
Regulering som følge af ændret minoritetsandele			-3.080.088		3.080.088	0
Forslag til resultatdisponering			9.707.244	2.000.000	3.428.187	15.135.431
Reserve for udviklingsomk., Tilgang og afgang		181.835	-181.835			
Reserve for udviklingsomk., afskrivning		-240.288	240.288			
Skat af egenkapitalbevægelser		12.860	-12.860			
Overført til frie midler						
Saldo pr. 31. december 2021	40.000	233.239	35.679.409	2.000.000	7.592.567	45.545.215

Moderselskabet						
	Anparts- kapital <small>(DKK)</small>	Overkursfond <small>(DKK)</small>	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode <small>(DKK)</small>	Overført overskud <small>(DKK)</small>	Forslag til udbytte <small>(DKK)</small>	I alt <small>(DKK)</small>
Saldo pr. 1. januar 2021	0	0	0	0	0	0
Tilgang ved spaltning	40.000	30.711.030	0			30.751.030
Betalt udbytte						0
Forslag til resultatdisponering			11.148.769	-2.078.365	2.000.000	11.070.404
Overført til frie reserver		-30.711.030		30.711.030	0	0
Modtaget deklareret udbytte			-1.395.000	1.395.000		0
Saldo pr. 31. december 2021	40.000	0	9.753.769	30.027.665	2.000.000	41.821.434

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Koncernen
	2021 (DKK)
Årets resultat	15.135.431
Årets afskrivninger tilbageført	3.429.562
Skat af årets resultat tilbageført	4.340.238
Betalt selskabsskat	-2.248.136
Øvrige reguleringer (andre hensættelser)	1.209.937
Ændring i varebeholdninger	-57.662.989
Ændring i tilgodehavender	-6.009.910
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat)	16.167.894
Andre pengestrømme vedr. driftsaktiviteter (småanskaffelser)	-464.584
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-26.102.557
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-181.835
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.734.409
Salg af materielle anlægsaktiver	6.000.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-14.314
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	3.069.442
Ændring af langfristet gæld	3.769.866
Ændring af driftskreditten	37.617.994
Betalt udbytte i regnskabsåret	-2.695.026
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	38.692.834
Ændring i likvider	15.659.719
Likvider 1. januar	1.864.092
Likvider 31. december	17.523.811
Likvider	17.523.811
	17.523.811

Noter til resultatopgørelse og balance

	Koncernen	Moderselskabet
	2021 (DKK)	2021 (DKK)
Note 1: Nettoomsætning		
Bilomsætning	407.264.458	0
Lejeindtægter	1.615.677	0
	408.880.135	0
Koncernens produkter og ydelser afsættes alle i Danmark		
Note 2: Personaleudgifter		
Lønninger	-34.395.731	0
Pensioner	-2.081.000	0
Andre omkostninger til social sikring	-602.058	0
	-37.078.789	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	77	0
Note 3: Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.462.622	2.614
Regulering af udskudt skat	-119.326	0
Skat af tidligere år	-3058	-3.058
	4.340.238	-444
Note 4: Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	11.148.769
Overført resultat	9.707.244	-2.078.365
Minoritetsinteressernes andel af dattervirksomheders resultat	3.428.187	0
	15.135.431	11.070.404

Note 5: Immaterielle anlægsaktiver

	Koncernen	
	<u>Udvikling</u> <small>(DKK)</small>	<u>Licenser</u> <small>(DKK)</small>
Kostpris pr. 1. januar 2021	682.012	23.142
Tilgang	<u>181.835</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2021	<u>863.847</u>	<u>23.142</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2021	322.110	11.571
Årets af- og nedskrivninger	<u>240.288</u>	<u>7.714</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021	<u>562.398</u>	<u>19.285</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	<u>301.449</u>	<u>3.857</u>

Det er ledelsens vurdering, at det færdiggjorte udviklingsprojekt, som består af udlejningskoncept, vil kunne generere en fremtidig indtjening, der som minimum kan dække administrations- og udviklingsomkostninger.

Noter til resultatopgørelse og balance
Note 6: Materielle anlægsaktiver
Koncernen

	Grunde og bygninger (DKK)	Tekniske anlæg og maskiner (DKK)	Andre anlæg og inventar (DKK)
Kostpris pr. 1. januar 2021	76.183.117	6.773.429	7.551.507
Overførsel korrektion primo	0	110.000	0
Tilgang	884.652	307.388	77.886
Afgang	-7.115.647	0	-290.531
Kostpris pr. 31. december 2021	69.952.122	7.190.817	7.338.862
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2021	4.287.052	5.850.019	6.061.440
Overførsel korrektion primo	0	110.000	0
Årets af- og nedskrivninger	1.147.299	455.453	531.608
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-2.228.871	0	-154.266
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021	3.205.480	6.415.472	6.438.782
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	66.746.642	775.345	900.080
		Indretning af lejede lokaler (DKK)	Forudbetalinger (DKK)
Kostpris pr. 1. januar 2021		10.000.767	1.835.138
Tilgang		673.953	0
Kostpris pr. 31. december 2021		10.674.720	1.835.138
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2021		7.664.632	0
Årets af- og nedskrivninger		567.256	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021		8.231.888	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021		2.442.832	1.835.138

Note 7: Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer (DKK)	Andre tilgodehavender (DKK)
Kostpris pr. 1. januar 2021	338.668	798.311
Tilgang	0	14.314
Afgang	-1.050	0
Kostpris pr. 31. december 2021	337.618	812.625
Op-/nedskring pr. 1. januar 2021	0	0
årets nedskrivning	-215.949	0
Op-/nedskring pr. 31. december 2021	-215.949	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	121.669	812.625

Noter til resultatopgørelse og balance

Note 7: Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

	Moderselskabet
	Kapitalandele i dattervirksomheder (DKK)
Kostpris pr. 1. januar 2021	0
Årets tilgang ved spaltning	32.160.455
Kostpris pr. 31. december 2021	32.160.455
Opskrivninger pr. 1. januar 2021	0
Årets resultat	11.359.321
Udloddet udbytte	-1.395.000
Primo regulering vedr. tidl. år.	-1.980
Opskrivninger pr. 31. december 2021	9.962.341
Af- og nedskrivninger på goodwill pr. 1. januar 2021	0
Årets af- og nedskrivninger på goodwill	-208.572
Af- og nedskrivninger på goodwill pr. 31. december 2021	-208.572
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	41.914.224

Kapitalandele i dattervirksomheder

Navn og hjemsted:	Ejerandel
Aunsbjerg Nielsen Holding ApS, Kolding	90%
Aunsbjerg Trading ApS, Kolding	100%
Aunsbjerg Invest ApS, Kolding	75%
Aunsbjerg &Co Invest ApS	85%
Aunsbjerg Kolding A/S, Kolding	100%
Aunsbjerg Horsens A/S, Horsens	100%
Aunsbjerg Aarhus A/S, Aarhus	100%
Zapbil A/S, Kolding	100%

Note 8: Varebeholdninger

	Koncernen	Moderselskabet
	2021 (DKK)	2021 (DKK)
Handelsvarer	108.918.540	0
	108.918.540	0

Koncernen har pr. 31. december 2021 i forbindelse med lagerfinansieringsaftale/kreditkonsignation forpligtet sig til at erhverve nye biler fra importøren for maksimalt t.kr. 2.859. Beløbet er ikke optaget som varebeholdning eller indregnet som gældsforpligtigelse.

Noter til resultatopgørelse og balance
Note 9: Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion

Igangværende arbejder for fremmed regning, netto

Der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)

Note 10: Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, primært forsikringer og kontingenter, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

Note 11: Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat 1. januar

Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen

Udskudt skat 31. december

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender samt immaterielle og materielle anlægsaktier

Note 12: Andre hensættelser

Andre hensættelser består af indtægter og udgifter vedrørende serviceaftaler, der endnu ikke er udløbet. I takt med at serviceaftaler udløber resultatføres saldi.

Koncernen	Moderselskabet
2021 (DKK)	2021 (DKK)
31.224	0
31.224	0
31.224	0
778.966	0
778.966	0

Koncernen	Moderselskabet
2021 (DKK)	2021 (DKK)
1.725.778	0
-150.126	0
1.575.652	0

Noter til resultatopgørelse og balance
Note 13: Langfristede gældsforpligtigelser

	Gæld i alt pr. 31. december 2021 (DKK)	Kortfristet andel (DKK)	Restgæld efter 5 år (DKK)
Realkreditinstitutter	32.429.010	1.800.342	15.141.223
Banklån	12.279.915	4.909.206	1.135.960
Vækstlån	5.385.011	306.588	3.658.334
Anden gæld	2.844.436	17.931	484.999
Saldo pr. 31. december 2021	52.938.372	7.034.067	20.420.516

Koncernen
2021
(DKK)

Note 14: Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor
BDO Danmark

Revisionshonorar
Andre ydelser

283.100
92.090

375.190
Note 15: Eventualposter og andre forpligtelser
Eventualforpligtigelser

Selskabet har tilfældet for datterselskaberne Aunsbjerg Holding A/S, Aunsbjerg Hørsens A/S, Aunsbjerg Ramus A/S, Aunsbjerg Invest ApS, Zapbil A/S, Billi Billi ApS og Aunsbjerg Trading har afgivet prorata selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut.

Koncernen har påtaget sig leasingforpligtigelse i forbindelse med indgåede operationelle leasingaftaler på t.kr. 13.208.

Koncernen har påtaget sig huslejeforpligtigelser, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 1.900 i uopsigelighedsperioden, som udløber senest 1. september 2026.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 4.461 t.kr. pr. balancedagen.

Noter til resultatopgørelse og balance

Note 16: Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernen's engagement med pengeinstitut er der givet pant i nominel aktiebeholdning 500 t.kr. i Aunsbjerg Kolding A/S, pant i nominel aktiebeholdning 500 t.kr. i Aunsbjerg Horsens A/S, pant i nominel aktiebeholdning 500 t.kr. i Aunsbjerg Aarhus A/S, samt pant i nominel anpartsbeholdning 200 t.kr. i Aunsbjerg Nielsen Holding ApS.

Til sikkerhed for koncernen's gæld til pengeinstitut, regnskabsmæssig værdi t.kr. 63.879, er der stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 42.200. Virksomhedspantet omfatter varelager, simple fordringer og immaterielle rettigheder.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, regnskabsmæssig værdi t.kr. 63.879, er der givet ejerpant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 66.625.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, regnskabsmæssig værdi t.kr. 32.429, er der givet ejerpant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 66.225.

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, regnskabsmæssig værdi t.kr. 5.385, er der givet ejerpant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 51.234.

Der er garantistillelser vedrørende solgte vogne og reparationsydelser.

Garantistillelse ved pengeinstitut for gæld til Told og Stattestyrelsen udgør t.kr. 8.500.

Garantistillelse ved pengeinstitut for gæld til Suzuki Bilimport Danmark A/S udgør t.kr. 400.

Note 17: Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Alex Aunsbjerg Nielsen Egernevej 83, 6000 Kolding, der er hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter datter- og associerede virksomheder samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.