

Thorkild Pedersen Automobile ApS

Fælledvej 25, 7600 Struer

CVR-nr. 75 91 84 10

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2022.

Ole Sten Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Thorkild Pedersen Automobile ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 21. juni 2022

Direktion

Per Sten Pedersen

Bestyrelse

Ole Sten Pedersen
formand

Per Sten Pedersen

Jan Sten Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Thorkild Pedersen Automobiles ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorkild Pedersen Automobiles ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vores ansvar er 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 21. juni 2022

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorkild Pedersen Automobile ApS Fælledvej 25 7600 Struer
	Telefon: 97851611
	CVR-nr.: 75 91 84 10
	Stiftet: 6. juni 1984
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 38. regnskabsår
Bestyrelse	Ole Sten Pedersen, formand Per Sten Pedersen Jan Sten Pedersen
Direktion	Per Sten Pedersen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Eskelund Marketing ApS, Struer

Hovedtal og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	7.277	7.026	6.309	6.034	6.954
Resultat før finansielle poster	1.391	1.702	941	509	1.433
Finansielle poster, netto	1.768	-664	543	-1.146	924
Årets resultat	2.460	815	1.147	-522	1.858
Balance:					
Balancesum	33.891	38.959	41.374	38.918	38.999
Investeringer i materielle anlægsaktiver	175	81	1.138	61	336
Egenkapital	16.995	15.034	15.718	16.072	18.094
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.645	8.088	-1.762	315	4.795
Investeringsaktivitet	8.566	1.195	122	1.155	1.127
Finansieringsaktivitet	-5.551	-2.214	2.962	7.973	-1.500
Pengestrømme i alt	5.661	7.069	1.322	9.443	4.421
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	25	26	26	27	28
Nøgletal i %:					
Solilitetsgrad	50,1	38,6	38,0	41,3	46,4
Egenkapitalforrentning	15,4	5,3	7,2	-3,1	10,4

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

Der er foretaget ændring til anvendt regnskabspraksis for pengestrømsopgørelsen. Ændringen påvirker kortfristet bankgæld, som før var placeret under likvider, men nu indgår som en del af finansieringsaktiviteten. Der er ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletal for 2017.

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

Solilitetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg og reparation af biler samt salg af reservedele. Selskabet er nyvognsforhandler af Mazda, Suzuki og Citroën. Herudover ejes kapitalandel i den tilknyttede virksomhed Eskelund Marketing ApS, hvis aktivitet består i salg af reklamer.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensation i form af lønkompensation og kompensation for faste omkostninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.277 t.kr. mod 7.026 t.kr. sidste år.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2021 udgjort et overskud på 1 t.kr. mod et overskud sidste år på 11 t.kr.

Årets resultat har i 2021 udgjort et overskud på 2.460 t.kr. mod et overskud sidste år på 815 t.kr., svarende til en stigning på 1.645 kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses af ledelsen som tilfredsstillende og er bedre end det resultat, som blev omtalt sidste år under afsnittet "Den forventede udvikling".

Årets resultat er som omtalt ovenfor under "Usædvanlige forhold" påvirket negativt af udbruddet af coronavirus (COVID-19). Selskabet har i regnskabsåret modtaget statslige kompensationer, COVID-19 på 753 t.kr. mod 803 t.kr. sidste år, som er indregnet i bruttofortjenesten.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 33.891 t.kr. mod 38.959 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 5.068 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst et fald i finansielle anlægsaktiver, som i nogen grad modsvares af en stigning i værdipapirer.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 16.995 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 50,1 % af de samlede aktiver på 33.891 t.kr., hvilket er en stigning på 11,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et uændret aktivitetsniveau.

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et resultat på 1,0 - 1,5 mio. kr. før skat. Der forventes fortsat en hård konkurrencesituation i bilbranchen, og resultatet af selskabets værdipapirbeholdning vil endvidere være afhængig af udviklingen på de finansielle markeder.

Som følge heraf forventes et mindre fald i egenkapitalen, mens selskabet fortsat forventes at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	7.276.643	7.026.099
3 Fælles- og administrationsomkostninger	-5.885.990	-5.323.763
Resultat før finansielle poster	1.390.653	1.702.336
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	766	11.415
Indtægter af tilgodehavender, der er anlægsaktiver	144.423	223.979
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	80	1.393
Andre finansielle indtægter	1.968.278	122.894
4 Finansielle omkostninger	-345.366	-1.023.303
Resultat før skat	3.158.834	1.038.714
5 Skat af årets resultat	-699.058	-223.272
Årets resultat	2.459.776	815.442
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.400.000	498.000
Overføres til overført resultat	59.776	317.442
Disponeret i alt	2.459.776	815.442

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
6 Værkstedsmaskiner, inventar, it-udstyr mv.	826.558	1.116.445
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>826.558</u>	<u>1.116.445</u>
7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	12.062	11.296
8 Gældsbev.	0	8.740.989
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.062</u>	<u>8.752.285</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>838.620</u>	<u>9.868.730</u>
Omsætningsaktiver		
9 Handelsvarer	11.913.689	12.805.748
Varebeholdninger i alt	<u>11.913.689</u>	<u>12.805.748</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.321.620	1.985.036
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	15.469	23.126
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	13.311
11 Udskudte skatteaktiver	213.900	145.400
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	0	1.606
Andre tilgodehavender	<u>491.009</u>	<u>679.911</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.041.998</u>	<u>2.848.390</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>19.058.530</u>	<u>13.388.117</u>
Værdipapirer i alt	<u>19.058.530</u>	<u>13.388.117</u>
Likvide beholdninger	<u>38.618</u>	<u>48.279</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>33.052.835</u>	<u>29.090.534</u>
Aktiver i alt	<u>33.891.455</u>	<u>38.959.264</u>

Balance 31. december

Passiver	2021	2020
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Anpartskapital	300.000	300.000
Overført resultat	14.295.421	14.235.645
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.400.000	498.000
Egenkapital i alt	<u>16.995.421</u>	<u>15.033.645</u>
 Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	90.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>90.000</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	8.169.018	13.221.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.963.483	3.442.760
Gæld til tilknyttede virksomheder	832.945	0
Selskabsskat	340.360	223.806
Anden gæld	3.565.123	6.110.038
Periodeafgrænsningsposter	935.105	927.405
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.806.034</u>	<u>23.925.619</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.806.034</u>	<u>23.925.619</u>
 Passiver i alt	 <u>33.891.455</u>	 <u>38.959.264</u>

- 1 Særlige poster**
- 2 Medarbejderforhold**
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 13 Eventualposter**
- 14 Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	300.000	13.918.203	1.500.000	15.718.203
Udbetalt udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Overført via resultatdisponeringen	0	317.442	498.000	815.442
Egenkapital 1. januar 2021	300.000	14.235.645	498.000	15.033.645
Udbetalt udbytte	0	0	-498.000	-498.000
Overført via resultatdisponeringen	0	59.776	2.400.000	2.459.776
	<u>300.000</u>	<u>14.295.421</u>	<u>2.400.000</u>	<u>16.995.421</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	2.459.776	815.442
15 Reguleringer	-514.299	1.385.229
16 Ændring i driftskapital	-416.596	6.570.430
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.528.881	8.771.101
Renteindbetalinger og lignende	2.112.781	348.266
Renteudbetalinger og lignende	-345.366	-1.023.303
Pengestrøm fra ordinær drift	3.296.296	8.096.064
Betalt selskabsskat	-651.004	-8.458
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.645.292	8.087.606
Køb af materielle anlægsaktiver	-174.937	-81.276
Modtaget afdrag på gældsbeholdninger	8.740.989	1.276.021
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	8.566.052	1.194.745
Betalt udbytte	-498.000	-1.500.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	-5.052.592	-713.817
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.550.592	-2.213.817
Ændring i likvider	5.660.752	7.068.534
Likvider 1. januar	13.436.396	6.367.862
Likvider 31. december	19.097.148	13.436.396
Likvider		
Likvide beholdninger	38.618	48.279
Værdipapirer	19.058.530	13.388.117
Likvider 31. december	19.097.148	13.436.396

Noter

1. Særlige poster

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

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket af udbruddet af coronavirus (COVID-19). Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensation i form af lønkompensation og faste omkostninger.

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægter:		
Statslige kompensationer, COVID-19	753.797	803.290
	<u>753.797</u>	<u>803.290</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	753.797	803.290
Resultat af særlige poster netto	<u>753.797</u>	<u>803.290</u>

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>26</u>
--	-----------	-----------

3. Fælles- og administrationsomkostninger

Distributionsomkostninger	227.452	173.414
Administrationsomkostninger	5.658.538	5.150.349
	<u>5.885.990</u>	<u>5.323.763</u>

4. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	8.093	0
Andre finansielle omkostninger	337.273	1.023.303
	<u>345.366</u>	<u>1.023.303</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	718.960	310.200
Udskudt skat af årets resultat	-20.300	-79.800
Regulering af tidligere års skat	398	-7.128
	<u>699.058</u>	<u>223.272</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
6. Værkstedsmaskiner, inventar, it-udstyr mv.		
Kostpris 1. januar	5.050.951	4.969.675
Tilgang i årets løb	174.937	81.276
Afgang i årets løb	-349.913	0
Kostpris 31. december	<u>4.875.975</u>	<u>5.050.951</u>
Afskrivninger 1. januar	-3.934.506	-3.436.171
Årets afskrivninger	-464.824	-498.335
Afskrivninger, afhændede aktiver	349.913	0
Afskrivninger 31. december	<u>-4.049.417</u>	<u>-3.934.506</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>826.558</u>	<u>1.116.445</u>
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. januar	50.000	50.000
Kostpris 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Nedskrivninger 1. januar	-38.704	-50.119
Årets resultat	766	11.415
Nedskrivninger 31. december	<u>-37.938</u>	<u>-38.704</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>12.062</u>	<u>11.296</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Eskelund Marketing ApS	Struer	100 %

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
8. Gældsbev		
Kostpris 1. januar	8.740.989	10.017.010
Afgang i årets løb	<u>-8.740.989</u>	<u>-1.276.021</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>8.740.989</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>8.740.989</u>
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>8.740.989</u>
	<u>0</u>	<u>8.740.989</u>
9. Handelsvarer		
Nye vogne	3.013.566	4.433.041
Brugte vogne	7.556.634	6.951.922
Reservedele	1.013.409	1.042.420
Igangværende arbejder, egne vogne	240.400	285.145
Nummerplader	<u>89.680</u>	<u>93.220</u>
	<u>11.913.689</u>	<u>12.805.748</u>
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modregnet acontobetalinge i igangværende arbejder.		
11. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	145.400	65.600
Regulering til 1. januar	48.200	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>20.300</u>	<u>79.800</u>
	<u>213.900</u>	<u>145.400</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-10.800	-58.600
Omsætningsaktiver	<u>224.700</u>	<u>204.000</u>
	<u>213.900</u>	<u>145.400</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til importører på i alt 453 t.kr. i forbindelse med finansiering af nye lagervogne er af importørerne sikret med ejendomsforbehold i disse vogne.

Til sikkerhed for gæld til importør på i alt 915 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	934

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte vogne og værkstedsarbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne og værkstedsarbejder.

Leasing

Der er indgået leasingkontrakter på demovogne, der behandles som operationel leasing. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 4 måneder og en samlet restleasingforpligtelse på 1.168 t.kr.

Huslejekontrakter

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje på 1.020 t.kr., der kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje på 157 t.kr. Lejemålet kan opsiges uden varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Per Sten Pedersen Holding ApS, CVR-nr. 31 59 66 45, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 405 t.kr.

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

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Per Sten Pedersen Holding ApS, Struer

Modervirksomhed

Per Sten Pedersen, Struer

Hovedanpartshaver

Øvrige nærstående parter

Per Sten Pedersen, Struer

Direktør/

bestyrelsesmedlem

Jan Sten Pedersen, Vemb

Bestyrelsesmedlem

Ole Sten Pedersen, Esbjerg

Bestyrelsesmedlem

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	464.824	498.335
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-766	-11.415
Andre finansielle indtægter	-2.112.781	-348.266
Finansielle omkostninger	345.366	1.023.303
Skat af årets resultat	699.058	223.272
Andre hensatte forpligtelser	90.000	0
	<u>-514.299</u>	<u>1.385.229</u>
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	892.059	7.967.466
Ændring i tilgodehavender	874.892	-156.553
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.183.547	-1.240.483
	<u>-416.596</u>	<u>6.570.430</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorkild Pedersen Automobile ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesteindeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejds løn, afdelingsomkostninger og andre driftsindtægter.

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 værkstedsydelser 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 omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønning og gager, samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Fælles- og administrationsomkostninger

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

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Værkstedsmaskiner, inventar, it-udstyr mv.	3-5 år	0 %

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien 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.

Reservedele (og øvrige varebeholdninger) måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Leasingkontrakter på leasede demovogne betragtes som operationel leasing. Ydelserne i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler oplyses under eventualposter.

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 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen, som svarer til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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 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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thorkild Pedersen Automobile ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede medomkostninger på servicekontrakter. Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på servicekontrakter, indregnes det samlede forventede tab på servicekontrakterne som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under afdelingsomkostninger.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.