

Thorkild Pedersen Automobiles ApS

Fælledvej 25, Gimsing, 7600 Struer

CVR-nr. 75 91 84 10

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024.

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 2023	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 25. juni 2024

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisorerets 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 25. juni 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorkild Pedersen Automobiler ApS Fælledvej 25 Gimsing 7600 Struer
	Telefon: 97851611
	CVR-nr.: 75 91 84 10
	Stiftet: 6. juni 1984
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 40. regnskabsår
Bestyrelse	Ole Sten Pedersen, formand Per Sten Pedersen Jan Sten Pedersen
Direktion	Per Sten Pedersen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Hovedtal og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	7.030	8.055	7.277	7.026	6.309
Resultat før finansielle poster	1.327	1.851	1.391	1.702	941
Finansielle poster, netto	6.690	2.760	1.768	-664	543
Årets resultat	6.253	3.590	2.460	815	1.147
Balance:					
Balancesum	50.071	41.542	33.891	38.959	41.374
Investeringer i materielle anlægsaktiver	102	14	175	81	1.138
Egenkapital	21.439	18.185	16.995	15.034	15.718
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.653	1.739	2.645	8.088	-1.762
Investeringsaktivitet	-102	-14	8.566	1.195	122
Finansieringsaktivitet	-1.003	2.858	-5.551	-2.214	2.962
Pengestrømme i alt	1.548	4.583	5.661	7.069	1.322
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	26	25	25	26	26
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	42,8	43,8	50,1	38,6	38,0
Egenkapitalforrentning	31,6	20,4	15,4	5,3	7,2

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:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
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. Pr. 31. december 2023 har selskabet opsagt nyvognsaftalen med Citroën. Pr. 30. april 2024 er værkstedsaftalen med Citroën ligeledes opsagt.

Selskabet fortsætter som nyvognsforhandler af Mazda og Suzuki.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.030 t.kr. mod 8.055 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 6.253 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.590 t.kr., svarende til en stigning på 2.663 t.kr., hvoraf ca. 2.015 t.kr. skyldes en stigning i positive kursreguleringer på værdipapirbeholdningen.

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", og skyldes primært ovennævnte stigning i kursreguleringer på værdipapirbeholdningen.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 50.071 t.kr. mod 41.542 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 8.529 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i varebeholdninger og værdipapirer.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 21.439 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 42,8 % af de samlede aktiver på 50.071 t.kr., hvilket er et fald på 1,0 procentpoint i forhold til sidste år. Faldet skyldes primært, at der i regnskabsåret er blevet udloddet udbytte med 3.000 t.kr. samt den stigende balancesum jf. ovenfor.

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 1,5 - 2,5 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 en stigende egenkapital, og selskabet forventes fortsat at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	7.030.358	8.054.865
2 Fælles- og administrationsomkostninger	-5.702.975	-6.204.154
Resultat før finansielle poster	1.327.383	1.850.711
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-9.767
Andre finansielle indtægter	7.621.914	4.815.759
3 Øvrige finansielle omkostninger	-931.467	-2.046.255
Resultat før skat	8.017.830	4.610.448
4 Skat af årets resultat	-1.764.488	-1.020.590
Årets resultat	6.253.342	3.589.858
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.500.000	3.000.000
Overføres til overført resultat	1.753.342	589.858
Disponeret i alt	6.253.342	3.589.858

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Værkstedsmaskiner, inventar, it-udstyr mv.	316.051	522.179
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>316.051</u>	<u>522.179</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>316.051</u>	<u>522.179</u>
Omsætningsaktiver			
6	Handelsvarer	20.723.289	14.947.152
	Varebeholdninger i alt	<u>20.723.289</u>	<u>14.947.152</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.993.710	1.715.930
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	188.836	246.231
8	Udskudte skatteaktiver	231.600	240.400
	Andre tilgodehavender	389.043	190.370
	Tilgodehavender i alt	<u>3.803.189</u>	<u>2.392.931</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	25.206.167	23.642.022
	Værdipapirer i alt	<u>25.206.167</u>	<u>23.642.022</u>
	Likvide beholdninger	<u>21.826</u>	<u>37.789</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>49.754.471</u>	<u>41.019.894</u>
	Aktiver i alt	<u>50.070.522</u>	<u>41.542.073</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	16.638.621	14.885.279
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.500.000	3.000.000
Egenkapital i alt	21.438.621	18.185.279
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	127.000	120.000
Hensatte forpligtelser i alt	127.000	120.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	15.423.820	13.426.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.615.477	3.301.562
Gæld til tilknyttet virksomhed	2.711.306	0
Selskabsskat	1.376.247	569.638
Anden gæld	4.623.649	4.994.021
Periodeafgrænsningsposter	754.402	944.998
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.504.901	23.236.794
Gældsforpligtelser i alt	28.504.901	23.236.794
Passiver i alt	50.070.522	41.542.073

- 1 Medarbejderforhold**
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 10 Oplysninger om dagsværdi**
- 11 Eventualposter**
- 12 Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	300.000	14.295.421	2.400.000	16.995.421
Udbetalt udbytte	0	0	-2.400.000	-2.400.000
Overført via resultatdisponeringen	0	589.858	3.000.000	3.589.858
Egenkapital 1. januar 2023	300.000	14.885.279	3.000.000	18.185.279
Udbetalt udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	1.753.342	4.500.000	6.253.342
	300.000	16.638.621	4.500.000	21.438.621

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	6.253.342	3.589.858
13 Reguleringer	-4.611.223	-1.391.005
14 Ændring i driftskapital	-4.730.942	-2.413.971
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-3.088.823	-215.118
Renteindbetalinger og lignende	7.621.914	4.815.759
Renteudbetalinger og lignende	-931.467	-2.046.255
Pengestrøm fra ordinær drift	3.601.624	2.554.386
Betalt selskabsskat	-949.079	-815.062
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.652.545	1.739.324
Køb af materielle anlægsaktiver	-101.608	-14.218
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-101.608	-14.218
Betalt udbytte	-3.000.000	-2.400.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	1.997.245	5.257.557
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.002.755	2.857.557
Ændring i likvider	1.548.182	4.582.663
Likvider 1. januar	23.679.811	19.097.148
Likvider 31. december	25.227.993	23.679.811
 Likvider		
Likvide beholdninger	21.826	37.789
Værdipapirer	25.206.167	23.642.022
Likvider 31. december	25.227.993	23.679.811

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>25</u>
2. Fælles- og administrationsomkostninger		
Distributionsomkostninger	227.039	214.580
Administrationsomkostninger	<u>5.475.936</u>	<u>5.989.574</u>
	<u>5.702.975</u>	<u>6.204.154</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	11.306	13.786
Andre finansielle omkostninger	<u>920.161</u>	<u>2.032.469</u>
	<u>931.467</u>	<u>2.046.255</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.755.688	1.047.068
Udskudt skat af årets resultat	8.800	-26.500
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>22</u>
	<u>1.764.488</u>	<u>1.020.590</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Værkstedsmaskiner, inventar, it-udstyr mv.		
Kostpris 1. januar	4.890.193	4.875.975
Tilgang i årets løb	101.608	14.218
Afgang i årets løb	-225.977	0
Kostpris 31. december	<u>4.765.824</u>	<u>4.890.193</u>
Afskrivninger 1. januar	-4.368.014	-4.049.417
Årets afskrivninger	-307.736	-318.597
Afskrivninger, afhændede aktiver	225.977	0
Afskrivninger 31. december	<u>-4.449.773</u>	<u>-4.368.014</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>316.051</u>	<u>522.179</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
6. Handelsvarer		
Nye vogne	2.199.954	1.999.723
Brugte vogne	17.051.616	11.489.462
Reservedele	1.155.847	1.057.674
Igangværende arbejder, egne vogne	268.672	322.413
Nummerplader	47.200	77.880
	<u>20.723.289</u>	<u>14.947.152</u>
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modregnet acontobetalingen i igangværende arbejder.		

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
8. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	240.400	213.900
Udskudt skat af årets resultat	-8.800	26.500
	<u>231.600</u>	<u>240.400</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	44.300	15.800
Omsætningsaktiver	182.900	220.200
Låneomkostninger	4.400	4.400
	<u>231.600</u>	<u>240.400</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 15.424 t.kr., er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 5.051 t.kr.

Gæld til importører på i alt 2.690 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 0 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:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	0

10. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december	25.206.167
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-1.019.633</u>

Noter

11. 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 2.641 t.kr.

Huslejekontrakter

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje på 1.020 t.kr., der er uopsigelig i 10 år fra den 1. maj 2021.

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 1.446 t.kr.

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

Noter

12. 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

2023

2022

13. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

307.736

318.597

Avance ved afhændelse af anlægsaktiver

0

2.295

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

0

9.767

Andre finansielle indtægter

-7.621.914

-4.815.759

Øvrige finansielle omkostninger

931.467

2.046.255

Skat af årets resultat

1.764.488

1.017.840

Andre hensatte forpligtelser

7.000

30.000

-4.611.223

-1.391.005

14. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger

-5.776.137

-3.033.463

Ændring i tilgodehavender

-1.419.058

-324.433

Ændring i leverandørgæld og anden gæld

2.464.253

943.925

-4.730.942

-2.413.971

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

Bruttofortjeneste indeholder 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 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 omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønninger 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, kontorumkostninger samt afskrivninger.

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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger 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 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thorkild Pedersen Automobile ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 meromkostninger 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.