

JTP Holding ApS

Vejlevej 117, 7000 Fredericia

CVR-nr. 37 45 71 40

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2025.

Tom Carsten Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse for koncernen	16
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	34

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for JTP Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 26. juni 2025

Direktion

Tom Carsten Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i JTP Holding ApS

Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JTP Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 1 vedrørende selskabets kapitalberedskab.

Vores konklusion er ikke blevet modificeret i relation til dette forhold.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Koncernen har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet den 11. april 2024.

Koncernen har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Holstebro, den 26. juni 2025

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	JTP Holding ApS Vejlevej 117 7000 Fredericia CVR-nr.: 37 45 71 40 Stiftet: 21. december 2015 Hjemsted: Fredericia Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Tom Carsten Pedersen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	TCP Holding ApS, Fredericia AT Biler A/S, Vejle
Kapitalinteresser	AT Biler Ejendom ApS, Vejle Assens Lager og Bådhotel ApS, Assens

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2024 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	37.162	40.273	40.400	37.550	33.610
Resultat før finansielle poster	11.862	17.344	18.046	16.639	13.812
Finansielle poster, netto	-3.800	-3.684	-2.042	-1.862	-2.107
Årets resultat	6.445	10.649	12.425	11.402	9.060
Balance:					
Balancesum	167.381	231.562	185.103	179.456	166.749
Investeringer i materielle anlægsaktiver	40.870	20.223	10.874	8.169	4.640
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser	34.576	31.684	30.407	25.926	21.908
Egenkapital inkl. minoritetsinteresser	76.532	71.212	68.019	58.892	50.310
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	34.802	20.382	5.605	-9.750	41.284
Investeringsaktivitet	-51.183	-11.863	-6.980	-4.517	-4.085
Finansieringsaktivitet	15.042	-9.557	4.505	14.170	-38.791
Pengestrømme i alt	-1.339	-1.039	3.130	-97	-1.593
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	98	100	102	104	110
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad ekskl. minoritetsinteresser	20,7	13,7	16,4	14,4	13,1
Soliditetsgrad inkl. minoritetsinteresser	45,7	30,8	36,7	32,8	30,2

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

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen er autoriseret Toyota- og Suzukiforhandler, og hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og reparation af biler fra afdelingerne i Fredericia, Horsens, Give og Vejle. Koncernen har i regnskabsåret deltaget i en kapitalforhøjelse i AT Biler Ejendom ApS og ejerandelen er ultimo regnskabsåret reduceret. Herudover har koncernen ultimo regnskabsåret afhændet alle anparterne i Ejendomsselskabet af 2006 ApS.

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 37.162 t.kr. mod 40.273 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 3.111 t.kr.

For modervirksomheden har indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i 2024 udgjort et overskud på 3.425 t.kr. mod et overskud sidste år på 5.447 t.kr.

Årets resultat efter skat og før minoritetsinteresser udgør for koncernen 6.445 t.kr. mod 10.649 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 4.204 t.kr. Årets resultat efter skat for modervirksomheden udgør 3.349 t.kr. mod 5.409 t.kr. sidste år.

Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen ekskl. minoritetsinteresser og modervirksomheden i årsrapporten for 2023 forventede et resultatet for 2024 på 3,6 - 4,1 mio. kr. efter skat, idet koncernen forventede et aktivitetsniveau på niveau med 2023. Tilbagegangen i årets resultat i forhold til det forventede skyldes væsentligst et større fald i avancerne på brugte biler end forventet samt et stigende omkostningsniveau.

Årets resultat og den økonomiske udvikling for koncernen og modervirksomheden anses for mindre tilfredsstillende, men acceptabelt under de givne markedsforhold.

Koncernens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 167.381 t.kr. mod 231.562 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 64.181 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst varebeholdninger samt salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Modervirksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 36.211 t.kr. mod 37.030 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 819 t.kr.

Egenkapitalen ekskl. minoritetsinteresser for koncernen udgør på balancedagen 34.576 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 20,7 % af de samlede aktiver på 167.381 t.kr., hvilket er en stigning på 7,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Egenkapitalen for modervirksomheden udgør på balancedagen 34.576 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 95,5 % af de samlede aktiver på 36.211 t.kr., hvilket er en stigning på 6,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Ledelsesberetning

Særlige risici

Renterisici

Koncernens rentebærende nettogæld er i stort omfang leasingforpligtelser vedrørende udlejningsbiler samt kassekreditter med variabel rente. Der indgås ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

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

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

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

Kapitalberedskab

Den tilknyttede virksomhed, AT Biler A/S, har sammen med AT Biler Ejendom ApS en samlet trækingsret via pengeinstituttet. AT Biler Ejendom ApS har netop færdiggjort byggeriet af et nyt bilhus i Horsens, som udlejes til AT Biler A/S.

Koncernen arbejder pt. på en endelig finansiering af det nye bilhus, og der er igangsat forhandlinger herom. Det er koncernens vurdering, at der vil blive indgået tilfredsstillende finansieringsaftaler, hvorefter det vurderes, at likviditet for det kommende år vil være på plads, men der er pt. usikkerhed herom.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer i det kommende år en stigning i aktivitetsniveauet, idet koncernen har indgået aftale om overtagelse af Toyota-forhandling i Odder pr. 1. januar 2025.

Den tilknyttede virksomhed, AT Biler A/S, er i april 2025 fraflyttet de lejede lokaler i Horsens og flyttet til et nybygget bilhus i Horsens, der lejes af AT Biler Ejendom ApS.

I forbindelse med overtagelse af Toyota-forhandling i Odder samt flytning til nye lokaler i Horsens forventer koncernen at skulle afholde engangsomkostninger på et ikke uvæsentligt niveau.

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et resultat for koncernen ekskl. minoritetsinteresser og for modervirksomheden på niveau 1,1 - 1,5 mio. kr. efter skat.

Som følge heraf forventes en stigende egenkapital, ligesom koncernen og modervirksomheden fortsat forventes at have en tilfredsstillende likviditetssituation som omtalt under afsnittet kapitalberedskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Koncernen har med virkning fra 1. januar 2025 overtaget Toyota-forhandlingen i Odder og flyttet til et nybygget bilhus i Horsens som omtalt ovenfor. Koncernen har herefter 5 afdelinger.

Ledelsesberetning

Herudover har der efter regnskabsårets udløb ikke været begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
Bruttofortjeneste	37.161.894	40.273.074	0	0
3 Fælles- og administrations- omkostninger	-25.299.395	-22.929.464	-81.500	-60.125
Resultat før finansielle poster	11.862.499	17.343.610	-81.500	-60.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.424.886	5.446.853
Indtægt af kapitalinteresse	37.053	27.461	0	0
Indtægter af andre kapital- andele, værdipapirer og til- godehavender, der er anlægsaktiver	89.678	15.585	0	0
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	29.893	76.089
Andre finansielle indtægter	524.560	463.102	3.038	1.064
4 Finansielle omkostninger	-4.450.941	-4.189.810	-47.492	-65.065
Resultat før skat	8.062.849	13.659.948	3.328.825	5.398.816
Skat af årets resultat	-1.617.877	-3.010.586	20.482	10.582
5 Årets resultat	6.444.972	10.649.362	3.349.307	5.409.398
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i JTP Holding ApS	3.349.307	4.747.245		
Minoritetsinteresser	3.095.665	5.902.117		
	6.444.972	10.649.362		

Balance 31. december

Aktiver				
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Modervirksomhed</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver				
6 Forretnings- og udlejningsejendomme	0	56.915.705	0	0
7 Maskiner, inventar og udlejningsbiler	15.395.751	10.590.938	0	0
8 Indretning af lejede lokaler	1.975.175	1.488.786	0	0
9 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	4.900.000	19.065.741	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	22.270.926	88.061.170	0	0
10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	34.574.249	33.163.891
11 Kapitalinteresse	3.521.497	910.356	0	0
12 Værdipapirer	74.136	136.096	0	0
13 Andre tilgodehavender	30.789.781	0	0	0
14 Deposita	3.999.353	1.741.490	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	38.384.767	2.787.942	34.574.249	33.163.891
Anlægsaktiver i alt	60.655.693	90.849.112	34.574.249	33.163.891
Omsætningsaktiver				
Handelsvarer	86.411.510	113.025.187	0	0
Forudbetalinger for varer	1.017.917	0	0	0
Varebeholdninger i alt	87.429.427	113.025.187	0	0

Balance 31. december

Aktiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2024	2023	2024	2023	
15	Tilgodehavender fra salg	12.222.585	14.737.384	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	209.678	621.353	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	0	0	2.189.732
	Tilgodehavende selskabsskat	986.989	0	594.038	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	807.164	1.533.650
	Andre tilgodehavender	3.713.625	8.986.246	0	0
16	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	107.936	0	0
17	Periodeafgrænsningsposter	1.289.117	1.022.403	0	0
	Tilgodehavender i alt	18.421.994	25.475.322	1.401.202	3.723.382
	Værdipapirer	561.838	0	0	0
	Værdipapirer i alt	561.838	0	0	0
	Likvide beholdninger	311.891	2.212.529	235.259	143.068
	Omsætningsaktiver i alt	106.725.150	140.713.038	1.636.461	3.866.450
	Aktiver i alt	167.380.843	231.562.150	36.210.710	37.030.341

Balance 31. december

Passiver				
Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
Egenkapital				
Virksomhedskapital	150.000	150.000	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	20.730.570	19.320.212
Reserve for sikringstransaktioner	0	1.396.889	0	0
Overført resultat	31.925.788	27.537.021	11.195.218	11.010.797
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.500.000	2.600.000	2.500.000	2.600.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	34.575.788	31.683.910	34.575.788	33.081.009
Minoritetsinteresser	41.956.214	39.527.956	0	0
Egenkapital i alt	76.532.002	71.211.866	34.575.788	33.081.009
Hensatte forpligtelser				
18 Hensættelser til udskudt skat	475.178	3.974.338	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	475.178	3.974.338	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitut	0	23.319.720	0	0
Gæld til pengeinstitut	0	5.961.798	0	0
Leasingforpligtelser	1.816.887	0	0	0
Deposita	0	32.000	0	0
Anden gæld	4.400.000	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter	584.876	0	0	0
19 Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.801.763	29.313.518	0	0

Balance 31. december

Passiver					
<u>Note</u>		Koncern		Modervirksomhed	
		<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
19	Kortfristet del af langfristet gæld	42.862.000	40.686.000	0	0
	Gæld til pengeinstitut	16.395.922	43.963.697	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	170.790	556.464	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.614.499	24.611.130	71.000	59.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	36.053	2.367.264
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	68.805	0	0
	Selskabsskat	0	1.330.736	0	1.330.736
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	1.380.720	192.332
	Anden gæld	10.663.607	12.058.310	147.149	0
20	Periodeafgrænsningsposter	3.865.082	3.787.286	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	83.571.900	127.062.428	1.634.922	3.949.332
	Gældsforpligtelser i alt	90.373.663	156.375.946	1.634.922	3.949.332
	Passiver i alt	167.380.843	231.562.150	36.210.710	37.030.341

1 Kapitalberedskab

2 Medarbejderforhold

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

22 Oplysninger om dagsværdi

23 Eventualposter

24 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for sikringstrans- aktioner	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Minoritetsin- teresser	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	150.000	1.758.518	25.247.997	3.250.000	37.612.618	68.019.133
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.250.000	0	-3.250.000
Udloddet udbytte til minoritetsint.	0	0	0	0	-3.845.000	-3.845.000
Overført via resultatdisponering	0	0	2.147.245	2.600.000	5.902.117	10.649.362
Andel af urealiseret reg. før skat af renteswap vedr. afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilk. virksomhed	0	-463.627	0	0	0	-463.627
Skat af andel af urealiseret reg. før skat af renteswap vedr. afdækning af en fremtidig pengestrøms- renterisiko i tilk. virksomhed	0	101.998	0	0	0	101.998
Øvrige reguleringer	0	0	141.779	0	-141.779	0
Egenkapital 1. januar 2024	150.000	1.396.889	27.537.021	2.600.000	39.527.956	71.211.866
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.600.000	0	-2.600.000
Udloddet udbytte til minoritetsint.	0	0	0	0	-2.190.000	-2.190.000
Overført via resultatdisponering	0	0	849.307	2.500.000	3.095.665	6.444.972
Kontant kapitaludvidelse fra minoritetsinteresser	0	0	0	0	2.886.560	2.886.560
Andel af regulering af intern avance på ejendomme mellem tilknyttede virksomheder i tidligere år	0	0	1.697.728	0	0	1.697.728
Overført minoritetsandele til over- ført resultat efter salg af kap.andele	0	0	0	0	-1.860.616	-1.860.616
Andel af regulering af intern avance på ejendomme mellem tilknyttede virksomheder i tidligere år	0	0	0	0	1.131.819	1.131.819
Andel af urealiseret reg. før skat af renteswap vedr. afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilk. virksomhed	0	-244.010	0	0	0	-244.010
Skat af andel af urealiseret reg. før skat af renteswap vedr. afdækning af en fremtidig pengestrøms- renterisiko i tilk. virksomhed	0	53.682	0	0	0	53.682
Overført fra reserver for sikringstransaktioner	0	-1.206.561	1.206.561	0	0	0
Øvrige reguleringer	0	0	635.171	0	-635.170	1
	150.000	0	31.925.788	2.500.000	41.956.214	76.532.002

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	150.000	17.350.932	10.348.252	3.250.000	31.099.184
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.250.000	-3.250.000
Overført via resultatdisponering	0	5.446.853	-2.637.455	2.600.000	5.409.398
Udloddet udbytte	0	-3.300.000	3.300.000	0	0
Andel af urealiseret reg. før skat af renteswap vedr. afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilk. virksomhed	0	-277.688	0	0	-277.688
Skat af andel af urealiseret reg. før skat af renteswap vedr. afdækning af en fremtidig pengestrøms- renterisiko i tilk. virksomhed	0	61.091	0	0	61.091
Andel af regulering af intern avance på ejendomme mellem tilknyttede virksomheder i tidligere år	0	39.024	0	0	39.024
Egenkapital 1. januar 2024	150.000	19.320.212	11.010.797	2.600.000	33.081.009
Regulering vedrørende kapitalforhøjelse i tilknyttet virksomhed	0	-838.259	0	0	-838.259
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.600.000	-2.600.000
Overført via resultatdisponering	0	3.424.886	-2.575.579	2.500.000	3.349.307
Udloddet udbytte	0	-2.760.000	2.760.000	0	0
Andel af urealiseret reg. før skat af renteswap vedr. afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko i tilk. virksomhed	0	-146.150	0	0	-146.150
Skat af andel af urealiseret reg. før skat af renteswap vedr. afdækning af en fremtidig pengestrøms- renterisiko i tilk. virksomhed	0	32.153	0	0	32.153
Andel af regulering af intern avance på ejendomme mellem tilknyttede virksomheder i tidligere år	0	1.697.728	0	0	1.697.728
	150.000	20.730.570	11.195.218	2.500.000	34.575.788

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
Årets resultat	6.444.972	10.649.362	3.349.307	5.409.398
25 Reguleringer	8.108.753	10.220.609	-3.430.807	-5.469.523
26 Ændring i driftskapital	25.198.615	4.497.331	17.670	95.561
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	39.752.340	25.367.302	-63.830	35.436
Renteindbetalinger og lignende	614.238	478.687	32.931	77.153
Renteudbetalinger og lignende	-4.450.941	-4.189.810	-47.492	-65.065
Pengestrøm fra ordinær drift	35.915.637	21.656.179	-78.391	47.524
Betalt selskabsskat	-2.936.736	-1.274.134	10.582	11.484
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	1.822.682	0	0	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	34.801.583	20.382.045	-67.809	59.008
Køb af materielle anlægsaktiver	-40.869.973	-20.223.376	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	4.179.862	8.409.489	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-14.492.524	-149.442	0	0
Modtagne udbytter	0	100.000	2.760.000	3.300.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-51.182.635	-11.863.329	2.760.000	3.300.000

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
Optagelse af langfristet gæld	9.054.863	0	0	0
Afdrag på langfristet gæld	-8.537.723	-5.913.985	0	0
Kontant kapitalforhøjelse	2.886.560	0	0	0
Betalt udbytte	-4.790.000	-7.095.000	-2.600.000	-3.250.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	16.683.049	3.915.173	0	0
Ændring i finansiell forpligtelse på renteswap	-254.497	-463.627	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	15.042.252	-9.557.439	-2.600.000	-3.250.000
Ændring i likvider	-1.338.800	-1.038.723	92.191	109.008
Likvider 1. januar	2.212.529	3.251.252	143.068	34.060
Likvider 31. december	873.729	2.212.529	235.259	143.068
Likvider				
Likvide beholdninger	311.891	2.212.529	235.259	143.068
Værdipapirer	561.838	0	0	0
Likvider 31. december	873.729	2.212.529	235.259	143.068

Noter

1. Kapitalberedskab

Den tilknyttede virksomhed, AT Biler A/S, har sammen med AT Biler Ejendom ApS en samlet trækingsret via pengeinstituttet. AT Biler Ejendom ApS har netop færdiggjort byggeriet af et nyt bilhus i Horsens, som udlejes til AT Biler A/S.

Koncernen arbejder pt. på en endelig finansiering af det nye bilhus, og der er igangsat forhandlinger herom. Det er koncernens vurdering, at der vil blive indgået tilfredsstillende finansieringsaftaler, hvorefter det vurderes, at likviditet for det kommende år vil være på plads, men der er pt. usikkerhed herom.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
2. Medarbejderforhold				
Lønninger og gager	40.638.311	40.606.352	0	0
Pensioner	5.375.627	5.268.027	0	0
Andre omkostninger til social sikring	938.156	873.503	0	0
	46.952.094	46.747.882	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	98	100	0	0

Modervirksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

3. Fælles- og administrationsomkostninger

I 2024 består koncernens fælles- og administrationsomkostninger af administrationsomkostninger med 24.813 t.kr. og distributionsomkostninger med ca. 486 t.kr.

I 2023 består koncernens fælles- og administrationsomkostninger af administrationsomkostninger med 22.419 t.kr. og distributionsomkostninger med ca. 510 t.kr.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
4. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	44.453	65.065
Andre finansielle omkostninger	4.450.941	4.189.810	3.039	0
	4.450.941	4.189.810	47.492	65.065

	Modervirksomhed	
	2024	2023
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.424.886	5.446.853
Udbytte for regnskabsåret	2.500.000	2.600.000
Disponeret fra overført resultat	-2.575.579	-2.637.455
Disponeret i alt	3.349.307	5.409.398

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2024	31/12 2023	31/12 2024	31/12 2023
6. Forretnings- og udlejningsejendomme				
Kostpris 1. januar	75.103.117	75.044.824	0	0
Afgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-75.103.117	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	291.625	0	0
Afgang i årets løb	0	-233.332	0	0
Kostpris 31. december	0	75.103.117	0	0
Afskrivninger 1. januar	-18.187.412	-17.145.570	0	0
Årets afskrivninger	-1.230.696	-1.275.174	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	19.418.108	0	0	0
Tilbageførsel afskrivninger, afhændede aktiver	0	233.332	0	0
Afskrivninger 31. december	0	-18.187.412	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	56.915.705	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2024	31/12 2023	31/12 2024	31/12 2023
7. Maskiner, inventar og udlejningsbiler				
Kostpris 1. januar	34.156.127	40.475.265	0	0
Afgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-269.274	0	0	0
Tilgang i årets løb	10.817.751	8.154.780	0	0
Afgang i årets løb	-4.861.513	-14.473.918	0	0
Kostpris 31. december	39.843.091	34.156.127	0	0
Afskrivninger 1. januar	-23.565.189	-27.801.651	0	0
Årets afskrivninger	-2.367.598	-2.199.015	0	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	1.485.447	6.435.477	0	0
Afskrivninger 31. december	-24.447.340	-23.565.189	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.395.751	10.590.938	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	2.491.840	0	0	0
8. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar	8.047.696	8.047.696	0	0
Tilgang i årets løb	916.566	0	0	0
Kostpris 31. december	8.964.262	8.047.696	0	0
Afskrivninger 1. januar	-6.558.910	-6.120.105	0	0
Årets afskrivninger	-430.177	-438.805	0	0
Afskrivninger 31. december	-6.989.087	-6.558.910	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.975.175	1.488.786	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2024	31/12 2023	31/12 2024	31/12 2023
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar	19.065.741	7.288.770	0	0
Afgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-43.301.397	0	0	0
Tilgang i årets løb	29.135.656	11.776.971	0	0
Kostpris 31. december	4.900.000	19.065.741	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.900.000	19.065.741	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2024	31/12 2023	31/12 2024	31/12 2023
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	0	0	13.843.679	13.843.679
Kostpris 31. december	0	0	13.843.679	13.843.679
Opskrivninger 1. januar	0	0	19.320.212	17.350.932
Regulering vedrørende kapitalforhøjelse i tilknyttet virksomhed	0	0	-838.259	0
Årets resultat	0	0	3.424.886	5.446.853
Udbytte	0	0	-2.760.000	-3.300.000
Andel af urealiseret regulering efter skat af renteswap vedrørende afdækning af en fremtidig pengestrømsrenterisiko	0	0	-113.997	-216.597
Andel af regulering af intern avance på ejendomme mellem tilknyttede virksomheder i tidligere år	0	0	1.697.728	39.024
Opskrivninger 31. december	0	0	20.730.570	19.320.212
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0	34.574.249	33.163.891
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
TCP Holding ApS			Fredericia	60,0 %
AT Biler A/S			Vejle	65,0 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2024	31/12 2023	31/12 2024	31/12 2023
11. Kapitalinteresse				
Kostpris 1. januar	1.115.000	1.115.000	0	0
Overførsel som følge af ændring i klassifikation	4.014.373	0	0	0
Kostpris 31. december	5.129.373	1.115.000	0	0
Nedskrivninger 1. januar	-204.644	-132.105	0	0
Årets resultat	37.054	27.461	0	0
Udbytte	0	-100.000	0	0
Overførsel som følge af ændring i klassifikation	-1.440.286	0	0	0
Nedskrivninger 31. december	-1.607.876	-204.644	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.521.497	910.356	0	0
Kapitalinteresse:				
			Hjemsted	Ejerandel
AT Biler Ejendom ApS			Vejle	49,918 %
Assens Lager og Bådhotel ApS			Assens	33,330 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2024	31/12 2023	31/12 2024	31/12 2023
12. Værdipapirer				
Kostpris 1. januar	126.398	126.398	0	0
Afgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-52.262	0	0	0
Kostpris 31. december	74.136	126.398	0	0
Nedskrivninger 1. januar	9.698	-5.887	0	0
Årets opskrivninger	10.640	15.585	0	0
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	-20.338	0	0	0
Op-/nedskrivninger 31. december	0	9.698	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	74.136	136.096	0	0
13. Andre tilgodehavender				
Tilgang i årets løb	14.566.378	0	0	0
Overførsel som følge af ændring i klassifikation	16.223.403	0	0	0
Kostpris 31. december	30.789.781	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.789.781	0	0	0
14. Deposita				
Kostpris 1. januar	1.741.490	1.592.048	0	0
Tilgang i årets løb	6.263	149.442	0	0
Overførsler som følge af ændring i klassifikation	2.251.600	0	0	0
Kostpris 31. december	3.999.353	1.741.490	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.999.353	1.741.490	0	0

Noter

15. Igangværende arbejder for fremmed regning

Der er ikke modregnet acontobetalinger i igangværende arbejder.

16. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse Koncern og modervirksomhed

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2024
	11,75 % - 13,75 %	11 mdr.	0	111.660	0
Direktion					

Tilgodehavende hos ledelsen er registreret i TCP Holding ApS og indfriet den 11. april 2024.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2024	31/12 2023	31/12 2024	31/12 2023
17. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	1.289.117	1.022.403	0	0
	1.289.117	1.022.403	0	0

18. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. januar	3.974.338	3.784.743	0	0
Udskudt skat af årets resultat	200.063	189.595	0	0
Ændring i udskudt skat ved afhændelse af virksomhed	-3.699.223	0	0	0
	475.178	3.974.338	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	560.943	4.021.637	0	0
Omsætningsaktiver	-46.616	60.911	0	0
Skattemæssig fradragsberettigede låneomkostninger mv.	-39.149	-108.210	0	0
	475.178	3.974.338	0	0

Noter

19. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	
	31/12 2024	del af lang-	gæld	Restgæld
Koncern		fristet gæld	31/12 2024	efter 5 år
Leasingforpligtelser	44.111.887	42.295.000	1.816.887	534.000
Anden gæld	4.900.000	500.000	4.400.000	1.600.000
Periodeafgrænsningsposter	651.876	67.000	584.876	317.000
	49.663.763	42.862.000	6.801.763	2.451.000

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2024	31/12 2023	31/12 2024	31/12 2023
20. Periodeafgrænsnings-				
poster				
Forudbetaling				
servicekontrakter	3.865.082	3.787.286	0	0
	3.865.082	3.787.286	0	0

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 16.396 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 33.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Maskiner, inventar og udlejningsbiler	12.904
Varebeholdninger	37.651
Tilgodehavender fra salg	12.223

Maskiner, inventar og biler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 2.492 t.kr., jævnfør note 7, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2024 udgør 2.104 t.kr.

Noter

22. Oplysninger om dagsværdi Koncern

	Børsnoterede aktier	Forpligtelser, der er effektivt sikret (finan- sielt instru- ment måles til dagsværdi)
Dagsværdi 31. december	561.838	0
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	20.241	0
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	0	-190.328

23. Eventualposter Eventualforpligtelser Koncern Leasingforpligtelser

Handelsvarer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 42.008 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2024 udgør 42.008 t.kr.

Lejekontrakter

Koncernen har 4 lejekontrakter på forretningsejendomme med en samlet årlig leje på 9.911 t.kr. pristalsreguleret. Alle lejekontrakter kan opsiges med 6 måneders varsel. Herudover er der en lejekontrakt på forretningsejendom med en årlig leje på 2.334 t.kr., der er opsagt til fraflytning pr 31. marts 2025.

Endelig forventer koncernen i 2025 at indgå en lejekontrakt med AT Biler Ejendom ApS vedrørende ny forretningsejendom i Horsens. Der er endnu ikke underskrevet lejekontrakt, men der forventes en årlig leje på ca. 6,5 - 7,0 mio. kr., hvor lejekontrakten er uopsigelig i 12 år.

Kautionsforpligtelser

Koncernen har kautioneret for AT Biler Ejendom ApS' gæld til pengeinstitut, der udgør 44.251 t.kr. pr. 31. december 2024.

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager 125.801 t.kr.

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

Noter

23. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Koncernen kautionerer for Assens Lager og Bådhotel ApS' gæld til realkreditinstitut. Gæld til realkreditinstitut udgør pr. 31. december 2024 i alt 639 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden kautionerer for Ejendomsselskabet af 2006 ApS' gæld til realkreditinstitut. Gæld til realkreditinstitut udgør pr. 31. december 2024 i alt 23.143 t.kr.

Garantiforpligtelser

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

Koncernen har overfor AT Biler Ejendom ApS afgivet erklæring om, at de vil indestå for at sikre AT Biler Ejendom ApS så tilstrækkelig likviditet, at AT Biler Ejendom ApS kan gennemføre de planlagte aktiviteter i 2025, herunder honorere kendte forpligtelser rettidigt.

Tilbagekøbsforpligtelse

Koncernen har overfor kunder stillet tilbagekøbsgaranti på solgte vogne for i alt 2.231 t.kr. Tilbagekøbsforpligtelsen forventes at blive aktuel i perioden 29. februar 2028 - 31. oktober 2028. Selskabets ledelse skønner, at den samlede realisationsværdi minimum er på niveau med tilbagekøbsgarantien, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Modervirksomhed

Sambeskatning

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

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatte af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Noter

24. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Tom Carsten Pedersen, 5610 Assens

Hovedanpartshaver

Transaktioner

På balancedagen er der følgende mellemværender med nærtstående parter:

Koncern:

- Koncernen lejer lokaler i Fredericia, Give og Vejle samt grund i Horsens hos Tom Carsten Pedersen, Ejendomsselskabet af 2006 ApS og AT Biler Ejendom ApS for en årlig leje på i alt 9.911 t.kr.

- AT Biler Ejendom ApS, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 8.542 t.kr. Pr. 31. december 2023 var der et tilgodehavende på 32.002 t.kr. Der er i perioden 17. december 2024 - 31. december 2024 beregnet en renteindtægt på 29 t.kr.

- Ejendomsselskabet af 2006 ApS, hvor der ultimo er en gæld på 1.416 t.kr. Pr. 31. december 2023 var der en gæld på 9.617 t.kr. Der er i perioden 17. december 2024 - 31. december 2024 beregnet en renteomkostning på 1 t.kr.

- Tocape Ejendomme Holding ApS, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 107 t.kr. Pr. 31. december 2023 var der et tilgodehavende på 0 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 0 t.kr.

- Tom Carsten Pedersen, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 0 t.kr. Pr. 31. december 2023 var der et tilgodehavende på 108 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 4 t.kr.

- Tom Carsten Pedersen, hvor der ultimo er en gæld på 0 t.kr. Pr. 31. december 2023 var der en gæld på 69 t.kr. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

Modervirksomhedens direktør inkl. familie, der i regnskabsåret har købt for 3.671 t.kr. af koncernen, som vedrører bilhandler, reparationer og service. Modervirksomhedens direktør inkl. familie har samlet solgt for 1.087 t.kr. til koncernen vedrørende bilhandler. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

Modervirksomhed:

På balancedagen har selskabet en gæld til Ejendomsselskabet af 2006 ApS på 144 t.kr. Pr. 31. december 2023 var der et tilgodehavende hos Ejendomsselskabet af 2006 ApS på 2.190 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt i modervirksomheden på 31 t.kr.

Noter

Transaktioner (fortsat)

På balancedagen har selskabet gæld til tilknyttede virksomheder på i alt 36 t.kr. Pr. 31. december 2023 var der en samlet gæld til tilknyttede virksomheder på i alt 2.367 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en rentekomkostning i modervirksomheden på 44 t.kr.

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

	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
25. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.028.471	3.912.994	0	0
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.326.605	-371.048	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-3.424.886	-5.446.853
Indtægt af kapitalinteresse	-37.053	-27.461	0	0
Andre finansielle indtægter	-614.238	-478.687	-32.931	-77.153
Finansielle omkostninger	4.450.941	4.189.810	47.492	65.065
Kursreguleringer mv.	-10.640	-15.585	0	0
Skat af årets resultat	1.617.877	3.010.586	-20.482	-10.582
	8.108.753	10.220.609	-3.430.807	-5.469.523
26. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	25.595.760	-34.173.968	0	0
Ændring i tilgodehavender	10.745.275	-5.073.281	2.189.732	-1.231.031
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-15.886.420	15.886.580	-2.172.062	1.326.592
Optagelse/afdrag, netto, af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsvogne	4.744.000	27.858.000	0	0
	25.198.615	4.497.331	17.670	95.561

Anvendt regnskabspraksis

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

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 modervirksomhedens drift.

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

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

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

Konsolideringspraksis

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger.

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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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

Fælles- og administrationsomkostninger

I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, it, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger, der ikke kan fordeles direkte på de andre funktioner.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter både børsnoterede og unoterede aktier. Børsnoterede aktier måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs, mens unoterede aktier måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til anskaffelsespris og omfatter udlån til andre virksomheder. Der foretages nedskrivning til evt. lavere nettorealiseringsværdi.

Deposita

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket 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 af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dags-værdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og modervirksomhedens 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.