



Tryk Holding ApS

Storhaven 3
7100 Vejle
CVR-nr. 36916532

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2024

Chris Kølbek Tryk
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2023	9
Koncernens balance pr. 31.12.2023	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tryk Holding ApS
Storhaven 3
7100 Vejle

CVR-nr.: 36916532
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Chris Kølbek Tryk, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Tryk Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30.06.2024

Direktion

Chris Kølbek Tryk
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tryk Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Tryk Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. 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. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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. Fejlinformation 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 brugerne 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

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

Kolding, den 30.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Almtoft Lund

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41365

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	8.173	9.933	13.211
Driftsresultat	2.450	3.669	7.807
Resultat af finansielle poster	(1.243)	(1.229)	(839)
Årets resultat	1.961	1.890	5.425
Balancesum	67.425	68.096	64.876
Investeringer i materielle aktiver	1.000	252	9.000
Egenkapital	17.944	16.600	15.324
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.050	(12.277)	(6.524)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(2.180)	228	(7.725)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(8.552)	12.322	12.617
Nøgletal			
Sollicitetsgrad (%)	26,61	24,38	23,62

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Sollicitetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernen omfatter foruden Tryk Holding ApS de helejede datterselskaber Carmark ApS, Ejendomsselskabet Storhaven 3 ApS og fra 01.12.2023 tillige af CMT Cars ApS. Tryk Holding ApS' aktiviteter består i holdingvirksomhed.

Koncernens hovedaktivitet består i køb og salg af biler samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 1.961 t.kr., hvilket ledelsen vurderer som tilfredsstillende henset til udviklingen i priserne på brugtvolesmarkedet i 2023.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Koncernens resultat for 2023 svarer til ledelsens forventninger til året, men skal som beskrevet ovenfor ses i lyset af udsving i priserne på brugtvolesmarkedet i 2023.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke særlige forhold, der har påvirket indregning og måling i årsrapporten.

Forventet udvikling

Ledelse forventer et uændret resultat for det kommende år. Resultatforventningerne er dog behæftet med nogen usikkerhed afledt af udviklingen i priserne på brugtvolesmarkedet.

Miljømæssige forhold

Selskabet lægger vægt på miljøforhold og arbejder løbende på at sikre optimale arbejdsbetingelser for salgs- og værkstedsmedarbejdere mv., og på at minimere de miljømæssige påvirkninger fra virksomhedens drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.172.718	9.933.374
Personaleomkostninger	2	(3.819.701)	(5.058.404)
Af- og nedskrivninger	3	(1.903.025)	(1.206.190)
Driftsresultat		2.449.992	3.668.780
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.185.000	0
Andre finansielle indtægter	4	333.904	48.917
Andre finansielle omkostninger	5	(1.576.638)	(1.278.299)
Resultat før skat		2.392.258	2.439.398
Skat af årets resultat	6	(431.099)	(549.000)
Årets resultat	7	1.961.159	1.890.398

Koncernens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	8	0	0
Grunde og bygninger		24.317.979	24.851.364
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		817.483	448.009
Indretning af lejede lokaler		272.087	246.900
Materielle aktiver	9	25.407.549	25.546.273
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	100.000
Finansielle aktiver	10	0	100.000
Anlægsaktiver		25.407.549	25.646.273
Fremstillede varer og handelsvarer		34.770.974	37.753.198
Varebeholdninger		34.770.974	37.753.198
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.700.808	1.046.533
Andre tilgodehavender		1.596.908	2.725.461
Periodeafgrænsningsposter	11	182.418	477.487
Tilgodehavender		5.480.134	4.249.481
Likvide beholdninger		1.765.886	447.192
Omsætningsaktiver		42.016.994	42.449.871
Aktiver		67.424.543	68.096.144

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for opskrivninger		7.936.278	8.322.081
Overført overskud eller underskud		8.476.326	7.610.364
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.481.000	617.800
Egenkapital		17.943.604	16.600.245
Udskudt skat	12	2.982.750	2.985.740
Hensatte forpligtelser		2.982.750	2.985.740
Gæld til realkreditinstitutter		13.164.684	14.000.666
Anden gæld	13	163.692	207.933
Langfristede gældsforpligtelser	14	13.328.376	14.208.599
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	835.982	873.736
Bankgæld		28.680.900	29.111.935
Deposita		30.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.056.804	113.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser		935.044	1.165.628
Skyldig skat		513.554	297.019
Anden gæld	15	1.117.529	2.739.761
Kortfristede gældsforpligtelser		33.169.813	34.301.560
Gældsforpligtelser		46.498.189	48.510.159
Passiver		67.424.543	68.096.144
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	19		
Dattervirksomheder	20		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	8.322.081	7.610.364	617.800	16.600.245
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(617.800)	(617.800)
Overført til reserver	0	(385.803)	385.803	0	0
Årets resultat	0	0	480.159	1.481.000	1.961.159
Egenkapital ultimo	50.000	7.936.278	8.476.326	1.481.000	17.943.604

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Driftsresultat		2.449.992	3.668.780
Af- og nedskrivninger		1.903.025	1.017.390
Ændringer i arbejdskapital	16	9.610.324	(14.140.579)
Pengestrømme vedrørende primær drift		13.963.341	(9.454.409)
Modtagne finansielle indtægter		333.904	48.917
Betalte finansielle omkostninger		(1.576.638)	(1.278.299)
Refunderet/(betalt) skat		(670.333)	(1.592.778)
Pengestrømme vedrørende drift		12.050.274	(12.276.569)
Køb mv. af materielle aktiver		(895.007)	(252.415)
Salg af materielle aktiver		0	580.278
Køb af finansielle aktiver		(1.285.000)	(100.000)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(2.180.007)	227.863
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		9.870.267	(12.048.706)
Optagelse af lån		(7.949.773)	13.795.679
Afdrag på lån mv.		0	(859.695)
Udbetalt udbytte		(617.800)	(614.400)
Tilgang likvide beholdninger ved virksomhedskøb		16.000	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(8.551.573)	12.321.584
Ændring i likvider		1.318.694	272.878
Likvider primo		447.192	174.314
Likvider ultimo		1.765.886	447.192
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.765.886	447.192
Likvider ultimo		1.765.886	447.192

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	3.350.107	4.399.515
Pensioner	400.162	557.999
Andre omkostninger til social sikring	69.432	100.890
	3.819.701	5.058.404
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	11

Med henvisning til årsregnskabslovens §98b er der ikke oplyst om de samlede ledelsesvederlag.

3 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	764.694	0
Afskrivninger på materielle aktiver	1.138.331	1.206.190
	1.903.025	1.206.190

4 Andre finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Renteindtægter i øvrigt	219	0
Øvrige finansielle indtægter	333.685	48.917
	333.904	48.917

5 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.549.643	1.214.153
Øvrige finansielle omkostninger	26.995	64.146
	1.576.638	1.278.299

6 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	437.034	487.019
Ændring af udskudt skat	2.990	61.981
Regulering vedrørende tidligere år	(8.925)	0
	431.099	549.000

7 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.481.000	617.800
Overført resultat	480.159	1.272.598
	1.961.159	1.890.398

8 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Tilgange	764.694
Kostpris ultimo	764.694
Årets afskrivninger	(764.694)
Af- og nedskrivninger ultimo	(764.694)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

9 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	20.379.352	1.202.224	326.542
Tilgange	425.000	530.807	43.800
Afgange	0	(500.000)	0
Kostpris ultimo	20.804.352	1.233.031	370.342
Opskrivninger primo	12.365.460	0	0
Opskrivninger ultimo	12.365.460	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(7.893.448)	(754.215)	(79.642)
Årets afskrivninger	(958.385)	(161.333)	(18.613)
Tilbageførsel ved afgang	0	500.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.851.833)	(415.548)	(98.255)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.317.979	817.483	272.087
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	14.182.028		

10 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	100.000
Afgange	(100.000)
Kostpris ultimo	0
Andel af årets resultat	802.653
Tilbageførsel ved afgang	(802.653)
Opskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Associerede virksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
CMT Cars ApS (frem til 30.11.2023)	Vejle	50,00

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder primært forudbetalte omkostninger.

12 Udskudt skat

Bevægelser i året	2023 kr.	2022 kr.
Primo	2.985.740	2.923.759
Indregnet i resultatopgørelsen	(2.990)	61.981
Ultimo	2.982.750	2.985.740

13 Anden gæld (langfristet)

	2023 kr.	2022 kr.
Feriepengeforpligtelser	163.692	207.933
	163.692	207.933

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	835.982	873.736	13.164.684
Anden gæld	0	0	163.692
	835.982	873.736	13.328.376

15 Anden gæld (kortfristet)

	2023	2022
	kr.	kr.
Moms og afgifter	401.522	1.678.421
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	446.567	285.403
Anden gæld i øvrigt	269.440	775.937
	1.117.529	2.739.761

16 Ændring i arbejdskapital

	2023	2022
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	9.837.977	(4.358.175)
Ændring i tilgodehavender	1.546.780	165.887
Ændring i leverandørgæld mv.	(1.774.433)	(9.948.291)
	9.610.324	(14.140.579)

17 Eventualforpligtelser

Koncernen har en tilbagekøbsforpligtelse på tidligere solgte biler. Forpligtelsen udgjorde pr. statusdagen 1.206 t.kr. Forpligtelsen skal dog reduceres med værdien af de enkelte enheder på tilbagekøbstidspunktet. Det er ledelsens opfattelse, at nettoforpligtelsen udgør 0 t.kr.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet virksomhedspant på samlet 41.700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter brugte køretøjer, køretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, driftsinventar og driftsmateriel, varelagre, simple fordringer samt immaterielle aktiver. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 44.037 t.kr.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret realkreditpantebrev, nom. 17.110 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 2.500 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 24.318 t.kr. pr. 31.12.2023.

Koncernen har over for SKAT stillet betalingsgaranti på 500 t.kr. vedrørende forpligtelser pr. 31.12.2023.

19 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

20 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel
		%
Ejendomselskabet Storhaven 3 ApS	Vejle	100,00
Carmark ApS	Vejle	100,00
CMT Cars ApS (fra 01.12.2023)	Vejle	100,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(18.750)	(11.125)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		864.348	2.012.012
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.185.000	0
Andre finansielle omkostninger	2	(88.407)	(125.861)
Resultat før skat		1.942.191	1.875.026
Skat af årets resultat	3	18.968	15.372
Årets resultat	4	1.961.159	1.890.398

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		22.126.002	19.291.654
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	100.000
Finansielle aktiver	5	22.126.002	19.391.654
Anlægsaktiver		22.126.002	19.391.654
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		458.854	502.391
Tilgodehavender		458.854	502.391
Likvide beholdninger		1.110	1.109
Omsætningsaktiver		459.964	503.500
Aktiver		22.585.966	19.895.154

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		16.265.071	14.786.323
Overført overskud eller underskud		147.533	1.146.122
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.481.000	617.800
Egenkapital		17.943.604	16.600.245
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.565.769	2.983.182
Skyldig skat		66.572	297.019
Anden gæld		21	4.708
Kortfristede gældsforpligtelser		4.642.362	3.294.909
Gældsforpligtelser		4.642.362	3.294.909
Passiver		22.585.966	19.895.154
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleforhold	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	14.786.323	1.146.122	617.800	16.600.245
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(617.800)	(617.800)
Årets resultat	0	1.478.748	(998.589)	1.481.000	1.961.159
Egenkapital ultimo	50.000	16.265.071	147.533	1.481.000	17.943.604

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	64.436	58.629
Renteomkostninger i øvrigt	23.971	67.232
	88.407	125.861

3 Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Regulering vedrørende tidligere år	(686)	0
Refusion i sambeskatning	(18.282)	(15.372)
	(18.968)	(15.372)

4 Forslag til resultatdisponering

	2023	2022
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.481.000	617.800
Overført resultat	480.159	1.272.598
	1.961.159	1.890.398

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	3.290.931	100.000
Tilgange	2.570.000	0
Afgange	0	(100.000)
Kostpris ultimo	5.860.931	0
Opskrivninger primo	16.000.723	0
Afskrivninger på goodwill	(764.694)	0
Andel af årets resultat	1.629.042	802.653
Udbytte	(600.000)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	(802.653)
Opskrivninger ultimo	16.265.071	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.126.002	0
Goodwill eller negativ goodwill indregnet i regnskabsperioden	764.694	0

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
CMT Cars ApS (frem til 30.11.2023)	Vejle	50,00

6 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor koncernforbundne selskabers mellemværende med banker.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er stillet til sikkerhed for bankengagement i koncernforbundne selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I modervirksomheden omfatter indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt andre finansielle indtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt andre finansielle omkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den

del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	25-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af

virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i års- og koncernregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver koncernens involvering i de pågældende virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko.