

Jydsk Automobil Centrum A/S

Grenåvej 14-16, 8960 Randers

CVR-nr. 20 01 45 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2025.

Mette Haase Lindhardt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Pengestrømsopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 18 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Jydsk Automobil Centrum A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 28. april 2025

Direktion

Henrik Poulsen

Bestyrelse

Mette Haase Lindhardt
Formand

Henrik Poulsen

Allan Stender

Thomas Poulsen

Jacob Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jydsk Automobil Centrum A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jydsk Automobil Centrum A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Randers, den 28. april 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Mads Anker Jensen

statsautoriseret revisor
mne45819

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Jydsk Automobil Centrum A/S Grenåvej 14-16 8960 Randers |
| | CVR-nr.: 20 01 45 39 |
| | Hjemsted: Randers |
| | Regnskabsår: 1. januar 2024 - 31. december 2024 |
| Bestyrelse | Mette Haase Lindhardt, Formand Henrik Poulsen Allan Stender Thomas Poulsen Jacob Jørgensen |
| Direktion | Henrik Poulsen |
| Revision | Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ |
| Bankforbindelse | Sparekassen Kronjylland |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af nye og brugte biler som autoriseret VW forhandler samt servicering af biler på autoriseret VW og Audi værksted.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i et stadigt volatilt bilmarked, men er trods dette kåret som årets VW forhandler 2024. Nyvognsmarkedet er stabilt og markedet for E-mobilitet viser, at der i stigende grad sælges elbiler, trods øget konkurrence i markedet.

Bæredygtighed, ciekulær økonomi og innovation er forsat del af den daglige drift og strategi i selskabet.

Selskabet tager ansvar for det samfund og den verden, som det er en del af, både lokalt og globalt. Der er i 2024 fokuseret bla. på det sociale ansvar.

Årets udvikling og resultat anses derfor for tilfredsstillende, og lever op til ledelsens forventninger om et positivt resultat.

Den forventede udvikling

Selskabets forventninger til 2025 afspejler udviklingen i verdens økonomien og der forventes et forsat positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 29.716.418 | 28.439.924 |
| 1 Personaleomkostninger | -23.601.156 | -21.699.055 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.154.442 | -947.374 |
| Driftsresultat | 4.960.820 | 5.793.495 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 155.508 | 147.905 |
| Andre finansielle indtægter | 9.646 | 8.580 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -2.084.544 | -1.761.328 |
| Resultat før skat | 3.041.430 | 4.188.652 |
| 3 Skat af årets resultat | -682.106 | -930.521 |
| Årets resultat | 2.359.324 | 3.258.131 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.420.000 | 3.200.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 58.131 |
| Disponeret fra overført resultat | -60.676 | 0 |
| Disponeret i alt | 2.359.324 | 3.258.131 |

Balance 31. december

| Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6.673.157 | 4.376.567 |
| 5 Indretning af lejede lokaler | 405.179 | 589.480 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>7.078.336</u> | <u>4.966.047</u> |
| 6 Andre værdipapirer og kapitalandele | 20.000 | 20.000 |
| 7 Deposita | 487.430 | 481.719 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>507.430</u> | <u>501.719</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>7.585.766</u> | <u>5.467.766</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdning | <u>24.327.132</u> | <u>23.776.967</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>24.327.132</u> | <u>23.776.967</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 12.230.665 | 16.296.809 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.520.876 | 4.547.241 |
| 8 Udskudte skatteaktiver | 11.834 | 79.199 |
| Andre tilgodehavender | 1.397.870 | 2.112.092 |
| 9 Periodeafgrænsningsposter | <u>103.405</u> | <u>101.560</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>17.264.650</u> | <u>23.136.901</u> |
| Likvide beholdninger | <u>62.182</u> | <u>82.430</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>41.653.964</u> | <u>46.996.298</u> |
| Aktiver i alt | <u>49.239.730</u> | <u>52.464.064</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2024 | 2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 1.125.000 | 1.125.000 |
| Overført resultat | 6.375.490 | 6.436.167 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.420.000 | 3.200.000 |
| Egenkapital i alt | <u>9.920.490</u> | <u>10.761.167</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 1.979.776 | 1.939.526 |
| 10 Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.979.776</u> | <u>1.939.526</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | 25.986.373 | 25.949.279 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.104.083 | 2.868.818 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.024.491 | 7.033.000 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 614.741 | 943.712 |
| Anden gæld | 1.609.776 | 2.968.562 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>37.339.464</u> | <u>39.763.371</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>39.319.240</u> | <u>41.702.897</u> |
| Passiver i alt | <u>49.239.730</u> | <u>52.464.064</u> |
| 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 12 Eventualposter | | |
| 13 Nærtstående parter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital t.kr. | Overført resultat t.kr. | Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr. | I alt t.kr. |
|---|-----------------------------|----------------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2024 | 1.125 | 6.436 | 3.200 | 10.761 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -3.200 | -3.200 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -61 | 2.420 | 2.359 |
| | 1.125 | 6.375 | 2.420 | 9.920 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|--|--------------------|--------------------|
| Årets resultat | 2.359.324 | 3.258.131 |
| 14 Reguleringer | 3.755.939 | 3.482.738 |
| 15 Ændring i driftskapital | 3.122.688 | 199.193 |
| Renteindbetalinger og lignende | 165.154 | 156.481 |
| Renteudbetalinger og lignende | -2.084.544 | -1.761.328 |
| Betalt selskabsskat | -943.712 | -2.065.283 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 6.374.849 | 3.269.932 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -6.041.677 | -2.692.348 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 2.774.946 | 405.000 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | -5.710 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -3.272.441 | -2.287.348 |
| Optagelse af langfristet gæld | 40.250 | 74.092 |
| Betalt udbytte | -3.200.000 | -4.080.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -3.159.750 | -4.005.908 |
| Ændring i likvider | -57.342 | -3.023.324 |
| Likvider 1. januar 2024 | -25.866.849 | -22.843.525 |
| Likvider 31. december 2024 | -25.924.191 | -25.866.849 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 62.182 | 82.430 |
| Kortfristet gæld til pengeinstitutter | -25.986.373 | -25.949.279 |
| Likvider 31. december 2024 | -25.924.191 | -25.866.849 |

Noter

| | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 20.300.102 | 18.622.414 |
| Pensioner | 3.146.119 | 2.931.133 |
| Andre omkostninger til social sikring | 154.935 | 145.508 |
| | 23.601.156 | 21.699.055 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 43 | 42 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 216.897 | 149.637 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.867.647 | 1.611.691 |
| | 2.084.544 | 1.761.328 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 614.741 | 943.712 |
| Årets regulering af udskudt skat | 67.365 | -13.191 |
| | 682.106 | 930.521 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2024 | 7.155.932 | 5.440.542 |
| Tilgang i årets løb | 6.057.051 | 2.186.570 |
| Afgang i årets løb | -3.692.591 | -471.180 |
| Kostpris 31. december 2024 | 9.520.392 | 7.155.932 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2024 | -2.779.365 | -2.032.180 |
| Årets afskrivninger | -903.788 | -747.185 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 835.918 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2024 | -2.847.235 | -2.779.365 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 6.673.157 | 4.376.567 |

Noter

| | 31/12 2024 kr. | 31/12 2023 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| 5. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar 2024 | 3.708.009 | 3.202.231 |
| Tilgang i årets løb | -15.374 | 505.778 |
| Afgang i årets løb | -1.011.431 | 0 |
| Kostpris 31. december 2024 | 2.681.204 | 3.708.009 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2024 | -3.118.528 | -2.984.520 |
| Årets afskrivninger | -168.928 | -134.009 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 1.011.431 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2024 | -2.276.025 | -3.118.529 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 405.179 | 589.480 |
| 6. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar 2024 | 20.000 | 20.000 |
| Kostpris 31. december 2024 | 20.000 | 20.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 20.000 | 20.000 |
| 7. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2024 | 487.430 | 481.719 |
| Kostpris 31. december 2024 | 487.430 | 481.719 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 487.430 | 481.719 |
| 8. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar 2024 | 79.199 | 66.008 |
| Udskudt skat af årets resultat | -67.365 | 13.191 |
| | 11.834 | 79.199 |
| 9. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Forudbetalt forsikring | 103.405 | 101.560 |

Noter

| | 31/12 2024 kr. | 31/12 2023 kr. | |
|-------------------------------|--|--|--|
| | 103.405 | 101.560 | |
| 10. Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld i alt 31/12 2024 kr. | Kortfristet del af lang- fristet gæld kr. | Langfristet gæld 31/12 2024 kr. |
| Anden gæld | 1.979.776 | 0 | 1.979.776 |
| | 1.979.776 | 0 | 1.979.776 |

Af virksomhedens samlede gæld forfalder 1.980 t.kr. efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 35.000 med pant i:

Driftsinventar og driftsmateriel

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Brugte køretøjer - Pantsætter driver erhvervsvirksomhed med køb og salg af køretøjer

Drivmidler og andre hjælpemidler

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør TDKK 30.032.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

| | |
|------------------------------------|---------------|
| | t.kr. |
| Leasingforpligtelser | 2.162 |
| Kautionsforpligtelser | 18.852 |
| Garantiforpligtelser | 2.500 |
| Eventualforpligtelser i alt | 23.514 |

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 35 leasingaftaler. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-12 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 2.162.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet kaution for søstervirksomhed Henrik Poulsen Ejendomme ApS' realkreditlån, restgæld 31. december 2024 t.kr. 9.428.

Selskabet har stillet kaution for søstervirksomhed Henrik Poulsen Ejendomme ApS' bankgæld, restgæld 31. december 2024 t.kr. 0

Selskabet har stillet kaution for søstervirksomhed JAC Grenaa A/S' bankgæld, restgæld 31. december 2024 t.kr. 9.424.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende bygningerne Grenåvej 14-16 med en månedlig husleje på t.kr. 206

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende bygningerne Grenåvej 20 med en månedlig husleje på t.kr. 33.

Garanti afgivet af Nordic Guarantee overfor SKAT på t.kr. 2.500.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Henrik Poulsen Holding Randers, CVR-nr. 37312223, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Poulsen Holding Randers ApS er den mindste og største koncern, der udarbejder koncernregnskab. Koncernregnskabet kan rekvireres ved opslag i cvr.dk.

Noter

| | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 14. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1.154.443 | 947.374 |
| Andre finansielle indtægter | -165.154 | -156.485 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2.084.544 | 1.761.328 |
| Skat af årets resultat | 682.106 | 930.521 |
| | <u>3.755.939</u> | <u>3.482.738</u> |
| | | |
| 15. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -550.165 | 1.033.092 |
| Ændring i tilgodehavender | 5.804.886 | -1.831.695 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -2.132.033 | 997.796 |
| | <u>3.122.688</u> | <u>199.193</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jydsk Automobil Centrum A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiell 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. 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 |
|---|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 3-10 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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