

# **Thomsen Dæk & Autoservice ApS**

CVR-nr. 34 70 78 71

## **Årsrapport**

**21. september 2012 - 30. september 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2014.

---

Martin Kørvel Thomsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 21. september 2012 - 30. september 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 21. september 2012 - 30. september 2013 for Thomsen Dæk & Autoservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. september 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 20. februar 2014

### **Direktion**

Martin Kørvel Thomsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Thomsen Dæk & Autoservice ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Thomsen Dæk & Autoservice ApS for regnskabsåret 21. september 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. september 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til ledelsens beskrivelse af forudsætningerne for forsæt drift i note 1. Det er vores vurdering, at der er behov for tilførelse af yderligere likviditet indtil driften er overskudsgivende. Såfremt der ikke tilføres den nødvendige likviditet til selskabet, må det forventes, at driften indstilles med tab til følge.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser, hvoraf følger at ledelsen skal stille forslag, der fører til reetablering af selskabskapitalen eller opløsning af selskabet. Disse forudsætninger er ikke opfyldt og som følge heraf kan ledelsen ifalde ansvar.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har foretages regelmæssig afstemning af kassebeholdningen i overensstemmelse med bogføringslovens bestemmelser, og som følge heraf kan ledelsen ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fredericia, den 20. februar 2014

## **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Fricke

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Thomsen Dæk & Autoservice ApS  
Industrivej 19  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 34 70 78 71  
Hjemsted: Fredericia  
Regnskabsår: 21. september - 30. september

**Direktion**

Martin Kørvel Thomsen

**Revision**

BRANDT  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ryes Plads  
Prinsessegade 60  
7000 Fredericia

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet omfatter autoværksted med tilhørende køb og salg af brugte biler.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlige usikkerheder, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat og økonomiske udvikling svarer ikke til forventningerne.

Selskabets drift af automobilværksted med tilhørende køb og salg af brugte biler er i en etableringsfase, hvor der er behov for tilførelse af yderligere likviditet indtil driften er overskudsgivende. Ved vurderingen af fortsat drift har vi lagt afgørende vægt på, at vi også fremadrettet indskyder likviditet i selskabet, til sikring af den fortsatte drift. Vi har vurderet, at dette er muligt, og på den baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Der er ikke foretaget udarbejdelse af budgetter for det kommende regnskabsår. På baggrund heraf er der væsentlig usikkerhed omkring, hvornår selskabets drift er overskudsgivende. Uanset dette er det vor opfattelse, at virksomheden på sigt vil give overskud, der vil føre til reetablering af selskabskapitalen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Thomsen Dæk & Autoservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er anført sammenligningstal.

### **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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af biler og reservedele med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af værksted, reklame og administration.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

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

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

### **Varebeholdninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Med mindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 21. september - 30. september**

---

<u>Note</u>	2013 <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>118.118</b>
2 Personaleomkostninger	-368.537
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-55.699
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-306.118</b>
Finansielle indtægter	144
Finansielle omkostninger	-57.145
<b>Resultat før skat</b>	<b>-363.119</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-363.119</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-363.119
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-363.119</b>

## Balance

---

### Aktiver

<u>Note</u>	30/9 2013 kr.
<b>Anlægsaktiver</b>	
Driftsmateriel og inventar	309.642
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>309.642</u>
Depositum	14.498
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.498</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>324.140</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Varebeholdning	310.133
Varebeholdninger i alt	<u>310.133</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.000
Andre tilgodehavender	64.453
Periodeafgrænsningsposter	25.289
Tilgodehavender i alt	<u>184.742</u>
Likvide beholdninger	<u>15.710</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>510.585</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>834.725</u></b>

## Balance

---

### Passiver

<u>Note</u>	30/9 2013 kr.
<b>Egenkapital</b>	
3 Virksomhedskapital	80.000
4 Overført resultat	-363.119
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-283.119</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Gæld til pengeinstitutter	58.229
Langfristede gældsforpligtelser i alt	58.229
Kortfristet del af langfristet gæld	22.000
Gæld til pengeinstitutter	448.361
Leverandører af varer og tjenesteydelser	565.246
Anden gæld	24.008
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.059.615
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.117.844</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>834.725</b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**6 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Forudsætning for fortsat drift

Selskabets drift af autoværksted med tilhørende køb og salg af brugte biler er i en etableringsfase, hvor der er behov for tilførelse af yderligere likviditet indtil driften er overskudsgiven. Ved vurderingen af fortsat drift har vi lagt afgørende vægt på, at vi også fremadrettet indskyder likviditet i selskabet, til sikring af den fortsatte drift. Vi har vurderet, at dette er muligt, og på den baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Der er ikke foretaget udarbejdelse af budgetter for det kommende regnskabsår. På baggrund heraf er der væsentlig usikkerhed omkring, hvornår selskabets drift er overskudsgivende. Uanset dette er det vor opfattelse, at virksomheden på sigt vil give overskud, der vil føre til reetablering af selskabskapitalen.

2013  
kr.

---

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	348.929
Andre omkostninger til social sikring	3.240
Personaleomkostninger i øvrigt	16.368
	<u>368.537</u>

### 3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 21. september 2012	80.000
	<u>80.000</u>

### 4. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-363.119
	<u>-363.119</u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 150 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til leverandør er givet pant i driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi 30. september 2013 udgør ca. t.kr. 240.

## **Noter**

---

### **6. Eventualposter**

#### **Eventualforpligtelser**

Ingen.

#### **Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 18 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 50 måneder og en samlet restleasingydelse på 75 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftale for lokalet med en årlig lejeforpligtelse på ca. 28 t.kr. frem til 1. oktober 2015 og med en samlet lejeforpligtelse på ca. t.kr. 50.