

# **Thomsen Dæk & Autoservice ApS**

CVR-nr. 34 70 78 71

## **Årsrapport**

**1. oktober 2013 - 30. september 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 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 1. oktober 2013 - 30. september 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 23. oktober 2014

### **Direktion**

Martin Kørvel Thomsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

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

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thomsen Dæk & Autoservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Fredericia, den 23. oktober 2014

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Pedersen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Thomsen Dæk & Autoservice ApS  
Industrivej 19  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 34 70 78 71  
Hjemsted: Fredericia  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Martin Kørvel Thomsen

**Revision**

BRANDT  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ryes Plads  
Prinsessegade 60  
7000 Fredericia

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet omfatter drift af 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 til forventningerne.

### **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.

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.

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

## **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 nettorealisationsevnen 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.

### 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. Medmindre 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>872.314</b>	<b>118.118</b>
1 Personaleomkostninger	-485.188	-368.537
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-77.676	-55.699
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>309.450</b>	<b>-306.118</b>
Finansielle indtægter	207	144
2 Finansielle omkostninger	-63.860	-57.145
<b>Resultat før skat</b>	<b>245.797</b>	<b>-363.119</b>
Skat af årets resultat	38.808	0
<b>Årets resultat</b>	<b>284.605</b>	<b>-363.119</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	284.605	0
Disponeret fra overført resultat	0	-363.119
<b>Disponeret i alt</b>	<b>284.605</b>	<b>-363.119</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Driftsmateriel og inventar	231.966	309.642
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>231.966</u>	<u>309.642</u>
Depositum	14.498	14.498
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.498</u>	<u>14.498</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>246.464</u></b>	<b><u>324.140</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdning	541.975	310.133
Varebeholdninger i alt	<u>541.975</u>	<u>310.133</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	453.512	95.000
Udsudte skatteaktiver	38.808	0
Andre tilgodehavender	0	64.453
Periodeafgrænsningsposter	0	25.289
Tilgodehavender i alt	<u>492.320</u>	<u>184.742</u>
Likvide beholdninger	7.029	15.710
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.041.324</u></b>	<b><u>510.585</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.287.788</u></b>	<b><u>834.725</u></b>

**Balance 30. september**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	-78.514	-363.119
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.486</b>	<b>-283.119</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	36.508	58.229
Gældsbev	207.151	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	243.659	58.229
Kortfristet del af langfristet gæld	81.000	22.000
Gæld til pengeinstitutter	387.372	448.361
Leverandører af varer og tjenesteydelser	412.961	565.246
Anden gæld	161.310	24.008
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.042.643	1.059.615
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.286.302</b>	<b>1.117.844</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.287.788</b>	<b>834.725</b>

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

6 **Eventualposter**

**Noter**


---

	2014 kr.	2013 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	462.383	351.022
Andre omkostninger til social sikring	8.400	3.240
Personalemkostninger i øvrigt	14.405	14.275
	<u>485.188</u>	<u>368.537</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	63.860	57.145
	<u>63.860</u>	<u>57.145</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	-363.119	0
Årets overførte overskud eller underskud	284.605	-363.119
	<u>-78.514</u>	<u>-363.119</u>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 150.		
Til sikkerhed for gæld til leverandør er der givet pant i driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør ca. t.kr. 188.		
<b>6. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		

## Noter

---

- **Eventualposter (fortsat)**

- **Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 18. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 38 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 57.

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