

Thomsen Biler Fredericia ApS
CVR-nr. 34707871
Industrivej 19
7000 Fredericia

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2015

Dirigent



Navn: Martin Kørvel Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.09.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Thomsen Biler Fredericia ApS
Industrivej 19
7000 Fredericia

CVR-nr.: 34707871

Stiftet: 21.09.2012

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Bestyrelse

Mads Thejl Hansen, Formand
Rasmus Lars Thomsen
Martin Kørvel Thomsen
Michael Jørgen Thomsen

Direktion

Martin Kørvel Thomsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for Thomsen Biler Fredericia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Fredericia, den 20.11.2015

Direktion



Martin Kørvel Thomsen

Bestyrelse



Mads Thejl Hansen
Formand



Rasmus Lars Thomsen



Martin Kørvel Thomsen



Michael Jørgen Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Thomsen Biler Fredericia ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thomsen Biler Fredericia ApS for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 20.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør 1.775 t.kr. mod 872 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 636 t.kr. mod 285 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets aktivitet er i året blevet øget markant, og salgsvolumen er total set steget 130 %, der især kan henføres til en succesfuld markedsføring samt ledelsens fokus på salg af biler og herunder opstart med import af biler.

Selskabet har efter balancedagen indgået aftale om leje af nye lokaler. Det er ledelsens overbevisning, at den nye placering vil bidrage til en forøgelse af selskabets aktivitetsniveau.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige 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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter nettorealiseringsværdi, hvor 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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.774.539	872.315
Personaleomkostninger	1	(723.722)	(485.188)
Af- og nedskrivninger		<u>(70.574)</u>	<u>(77.675)</u>
Driftsresultat		980.243	309.452
Andre finansielle indtægter		1.227	207
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(136.057)</u>	<u>(63.862)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		845.413	245.797
Skat af ordinært resultat	3	<u>(209.596)</u>	<u>38.808</u>
Årets resultat		<u>635.817</u>	<u>284.605</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>635.817</u>	<u>284.605</u>
		<u>635.817</u>	<u>284.605</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		161.019	227.175
Indretning af lejede lokaler		372	4.790
Materielle anlægsaktiver	4	<u>161.391</u>	<u>231.965</u>
Deposita		14.498	14.498
Finansielle anlægsaktiver		<u>14.498</u>	<u>14.498</u>
Anlægsaktiver		<u>175.889</u>	<u>246.463</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.385.096	541.975
Varebeholdninger		<u>2.385.096</u>	<u>541.975</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.395.195	453.512
Udskudt skat		0	38.808
Andre tilgodehavender		25.600	0
Tilgodehavender		<u>1.420.795</u>	<u>492.320</u>
Likvide beholdninger		53.142	7.029
Omsætningsaktiver		<u>3.859.033</u>	<u>1.041.324</u>
Aktiver		<u>4.034.922</u>	<u>1.287.787</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>557.303</u>	<u>(78.514)</u>
Egenkapital		<u>637.303</u>	<u>1.486</u>
Udskudt skat		<u>3.679</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>3.679</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.802	206.976
Skyldig selskabsskat		<u>167.109</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>312.911</u>	<u>206.976</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	61.175	61.175
Bankgæld		1.644.019	443.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser		399.110	285.539
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.941	4.875
Anden gæld		<u>971.784</u>	<u>283.856</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.081.029</u>	<u>1.079.325</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.393.940</u>	<u>1.286.301</u>
Passiver		<u>4.034.922</u>	<u>1.287.787</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(78.514)	1.486
Årets resultat	0	635.817	635.817
Egenkapital ultimo	80.000	557.303	637.303

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	674.769	455.857
Andre omkostninger til social sikring	18.734	14.926
Andre personaleomkostninger	30.219	14.405
	<u>723.722</u>	<u>485.188</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	124.919	63.860
Øvrige finansielle omkostninger	11.138	2
	<u>136.057</u>	<u>63.862</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	167.109	0
Ændring af udskudt skat	32.894	(38.808)
Regulering vedrørende tidligere år	9.593	0
	<u>209.596</u>	<u>(38.808)</u>
	<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar</u> kr.	<u>Indretning af lejede lokaler</u> kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	352.086	13.254
Kostpris ultimo	<u>352.086</u>	<u>13.254</u>
Af- og nedskrivninger primo	(124.911)	(8.464)
Årets afskrivninger	(66.156)	(4.418)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(191.067)</u>	<u>(12.882)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>161.019</u>	<u>372</u>

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.175	61.175	145.802
Skyldig selskabsskat	0	0	167.109
	<u>61.175</u>	<u>61.175</u>	<u>312.911</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 18 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 39 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 mdr., svarende til en forpligtelse på 48 t.kr.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.644 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.385 t.kr.
Tilgodehavender fra salg	1.395 t.kr.
Driftsmidler og inventar	161 t.kr.