
TA Biler ApS

Ole Rømers Vej 9, 6760 Ribe

Årsrapport for 1. oktober 2022 - 30. september 2023

CVR-nr. 39 46 88 67

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 20/12 2023

Tobias Dirck Olsgaard
Bastiansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for TA Biler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 20. december 2023

Direktion

Tobias Dirck Olsgaard Bastiansen
direktør

Kenneth Bundgaard Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TA Biler ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TA Biler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 1, hvoraf det fremgår, at der er konstateret usikkerhed ved indregning og måling af et tilgodehavende på TDKK 612 til SKAT vedrørende påklagede afgiftsrettelser. De påklagede sager er ikke afsluttet hos Skattestyrelsen, men det er ledelsens forventning, at selskabet vil få medhold i disse sager. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Esbjerg, den 20. december 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor
mne29440

Selskabsoplysninger

Selskabet

TA Biler ApS
Ole Rømers Vej 9
6760 Ribe

CVR-nr: 39 46 88 67

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 9. april 2018

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion

Tobias Dirck Olsgaard Bastiansen
Kenneth Bundgaard Jørgensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28, 2.
6700 Esbjerg

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		2.706.154	3.200.887
Personaleomkostninger	3	-1.341.038	-1.855.708
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-168.352	-152.607
Resultat før finansielle poster		1.196.764	1.192.572
Finansielle indtægter	4	34.603	4.193
Finansielle omkostninger	5	-492.424	-292.808
Resultat før skat		738.943	903.957
Skat af årets resultat	6	-167.314	-214.187
Årets resultat		571.629	689.770

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	571.629	689.770
	571.629	689.770

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		433.497	411.320
Indretning af lejede lokaler		40.969	61.454
Materielle anlægsaktiver	7	474.466	472.774
Deposita	8	0	200.000
Finansielle anlægsaktiver		0	200.000
Anlægsaktiver		474.466	672.774
Færdigvarer og handelsvarer		10.631.799	9.712.469
Varebeholdninger		10.631.799	9.712.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.792.187	3.305.666
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.924.278	254.899
Andre tilgodehavender		904.656	623.195
Periodeafgrænsningsposter		42.592	75.651
Tilgodehavender		5.663.713	4.259.411
Omsætningsaktiver		16.295.512	13.971.880
Aktiver		16.769.978	14.644.654

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.383.595	2.811.966
Egenkapital		3.433.595	2.861.966
Hensættelse til udskudt skat		3.000	7.000
Hensatte forpligtelser		3.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		171.314	216.981
Langfristede gældsforpligtelser	9	171.314	216.981
Kreditinstitutter		9.397.193	8.015.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		815.581	356.716
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.013	415.648
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		893.836	1.074.190
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		216.981	0
Anden gæld		1.818.465	1.696.825
Kortfristede gældsforpligtelser		13.162.069	11.558.707
Gældsforpligtelser		13.333.383	11.775.688
Passiver		16.769.978	14.644.654
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	2.811.966	2.861.966
Årets resultat	0	571.629	571.629
Egenkapital 30. september	50.000	3.383.595	3.433.595

Noter til årsregnskabet

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Andre tilgodehavender

TA Biler ApS har valgt at indregne tilgodehavende på DKK 612.000 vedrørende påklagede afgiftsrettelser fra SKAT. Grundet den lange sagsbehandlingstid hos Skattestyrelsen har man ikke modtaget svar for disse klager. Det er ledelsens forventning, at man vil få medhold i påklagede sager og få den betalte registreringsafgift retur. I sagens natur hersker der usikkerhed om indregning af tilgodehavendet.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af personbiler, varebiler og minibusser.

3. Personaleomkostninger

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Lønninger	1.190.658	1.681.667
Andre omkostninger til social sikring	42.973	48.937
Andre personaleomkostninger	107.407	125.104
	1.341.038	1.855.708
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4

4. Finansielle indtægter

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	25.179	3.997
Andre finansielle indtægter	8.886	0
Valutakursgevinster	538	196
	34.603	4.193

Noter til årsregnskabet

5. Finansielle omkostninger

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.356	1.694
Andre finansielle omkostninger	478.975	287.128
Kursreguleringer omkostninger	8.093	3.986
	492.424	292.808

6. Skat af årets resultat

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets aktuelle skat	171.314	216.981
Regulering af udskudt skat tidligere år	-4.000	-2.794
	167.314	214.187

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	665.773	102.422
Tilgang i årets løb	170.044	0
Kostpris 30. september	835.817	102.422
Ned- og afskrivninger 1. oktober	254.453	40.968
Årets afskrivninger	147.867	20.485
Ned- og afskrivninger 30. september	402.320	61.453
Regnskabsmæssig værdi 30. september	433.497	40.969
Afskrives over	5 år	5 år

Noter til årsregnskabet

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. oktober	200.000
Afgang i årets løb	-200.000
Kostpris 30. september	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0

9. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	171.314	216.981
Langfristet del	171.314	216.981
Inden for 1 år	216.981	0
	388.295	216.981

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
--	----------------	----------------

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på i alt TDKK 8.000, der giver pant i tilgodehavender fra salg, varebeholdninger og driftsmidler til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	13.898.452	13.490.909
--	------------	------------

Noter til årsregnskabet

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	416.352	0
Mellem 1 og 5 år	206.656	0
	<u>623.008</u>	<u>0</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing indgået på vegne af kunder. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	1.216.085	0
--	-----------	---

Kautions- og garantiforpligtelser

Forpligtelse for restværdi for aktive operationelle kunde leasingaftaler	4.224.255	2.431.500
--	-----------	-----------

Der er stillet garanti på TDKK 500 til Skattestyrelsen, som vedrører registreringafgifter på biler.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for TK Capital Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskat i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TA Biler ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder anskaffelsessummen for de varer, som er solgt i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med TK Capital Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisation sværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.