

TORKILSTRUP AUTOVÆRKSTED ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/09/2014

Niels Erik Larsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TORKILSTRUP AUTOVÆRKSTED ApS
Landevejen 111
4060 Kirke Såby

Telefonnummer: 46492084
Fax: 46491084

CVR-nr: 41894318
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Torkilstrup Autoværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 22/09/2014

Direktion

Niels Erik Larsen
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Torkilstrup Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torkilstrup Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, 22/09/2014

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor
Frej Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Torkilstrup Autoværksted ApS for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter følgende poster:

- renteindtægter og –omkostninger,
- realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer,
- samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Aktiver

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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

Aktiv

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid

3 - 10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		45.065	1.748
Personaleomkostninger	1	-452	299
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.599	-2.599
Resultat af ordinær primær drift		42.014	-552
Andre finansielle indtægter		39.973	36.396
Øvrige finansielle omkostninger		-38.685	-40.079
Ordinært resultat før skat		43.302	-4.235
Ekstraordinært resultat før skat		43.302	-4.235
Skat af årets resultat		-110	-124
Årets resultat		43.192	-4.359
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		42.000	42.000
Overført resultat		1.192	-46.359
I alt		43.192	-4.359

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.159	8.758
Materielle anlægsaktiver i alt	2	6.159	8.758
Andre værdipapirer og kapitalandele		481.553	454.576
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	481.553	454.576
Anlægsaktiver i alt		487.712	463.334
Råvarer og hjælpematerialer		7.600	8.100
Varebeholdninger i alt		7.600	8.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.957	
Andre tilgodehavender		4.974	2.390
Periodeafgrænsningsposter		8.751	8.594
Tilgodehavender i alt		17.682	10.984
Likvide beholdninger		931.930	868.130
Omsætningsaktiver i alt		957.212	887.214
AKTIVER I ALT		1.444.924	1.350.548

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		220.352	219.160
Forslag til udbytte		42.000	42.000
Egenkapital i alt	4	387.352	386.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.280	5.500
Anden gæld		12.407	14.155
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.034.885	944.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.057.572	964.388
Gældsforpligtelser i alt		1.057.572	964.388
PASSIVER I ALT		1.444.924	1.350.548

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	-1.258	-6.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.710	6.000
	<u>452</u>	<u>0</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	727.434
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	727.434
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-718.676
Årets afskrivning	0	0	-2.599
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-721.275
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	6.159

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer kr.
Kostpris primo	0	420.758
Tilgang	0	0
Afgang	0	0

Kostpris ultimo	0	420.758
Nettoopskrivninger primo	0	33.818
Årets opskrivninger	0	26.977
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	60.795
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	481.553
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	219.160	42.000	386.160
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-42.000	-42.000
Årets resultat	0	0	1.192	42.000	43.192
Egenkapital ultimo	125.000	0	220.352	42.000	387.352

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 30.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

