

Torkildstrup Autoværksted ApS

**Landevejen 111
4060 Kirke Såby
CVR-nr. 41 89 43 18**

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17/09 2015

Niels Erik Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Torkildstrup Autoværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 9. september 2015

Direktion

Niels Erik Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Torkildstrup Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torkildstrup Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 9. september 2015

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Torkildstrup Autoværksted ApS
Landevejen 111
4060 Kirke Såby

CVR-nr.: 41 89 43 18
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 15. oktober 1975
Hjemsted: Kirke Såby

Direktion

Niels Erik Larsen

Revisor

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torkildstrup Autoværksted ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Pantebrevs- og obligationsbeholdning, der omfatter pantebreve og obligationer, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Bruttotab		-19.642	45.065
Personaleomkostninger	1	<u>-2.757</u>	<u>-452</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-22.399	44.613
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.599</u>	<u>-2.599</u>
Resultat før finansielle poster		-24.998	42.014
Finansielle indtægter	2	37.800	39.973
Finansielle omkostninger	3	<u>-42.417</u>	<u>-38.685</u>
Resultat før skat		-29.615	43.302
Skat af årets resultat		<u>-107</u>	<u>-110</u>
Årets resultat		<u>-29.722</u>	<u>43.192</u>
Foreslået udbytte		45.000	42.000
Overført resultat		<u>-74.722</u>	<u>1.192</u>
		<u>-29.722</u>	<u>43.192</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.560	6.159
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.560</u>	<u>6.159</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		507.422	481.553
Finansielle anlægsaktiver		<u>507.422</u>	<u>481.553</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>510.982</u>	<u>487.712</u>
Råvarer og hjælpematerialer		8.600	7.600
Varebeholdninger		<u>8.600</u>	<u>7.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.346	3.957
Andre tilgodehavender		1.427	4.974
Periodeafgrænsningsposter		7.838	8.751
Tilgodehavender		<u>35.611</u>	<u>17.682</u>
Likvide beholdninger		<u>906.639</u>	<u>931.931</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>950.850</u>	<u>957.213</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.461.832</u></u>	<u><u>1.444.925</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		145.630	220.352
Foreslået udbytte for regnskabsåret		45.000	42.000
Egenkapital	5	<u>315.630</u>	<u>387.352</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.259	10.280
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.128.984	1.034.886
Anden gæld		8.959	12.407
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.146.202</u>	<u>1.057.573</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.146.202</u>	<u>1.057.573</u>
Passiver i alt		<u>1.461.832</u>	<u>1.444.925</u>
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	-1.258
Andre omkostninger til social sikring	1.710	1.710
Andre personaleomkostninger	<u>1.047</u>	<u>0</u>
	<u>2.757</u>	<u>452</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>37.800</u>	<u>39.973</u>
	<u>37.800</u>	<u>39.973</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>42.417</u>	<u>38.685</u>
	<u>42.417</u>	<u>38.685</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2014		<u>727.434</u>
Kostpris 30. juni 2015		<u>727.434</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014		721.275
Årets afskrivninger		<u>2.599</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015		<u>723.874</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015		<u>3.560</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	125.000	220.352	42.000	387.352
Betalt ordinært udbytte	0	0	-42.000	-42.000
Årets resultat	0	-74.722	45.000	-29.722
Egenkapital 30. juni 2015	125.000	145.630	45.000	315.630

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	219.160	0	344.160
Årets resultat	0	1.192	42.000	43.192
Egenkapital 30. juni 2014	125.000	220.352	42.000	387.352

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og reparation af motorkøretøjer samt autoservice

7 Eventualposter m.v.

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på balancedagen.