RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Thema Auto ApS

Frederikshavnsvej 77

9800 Hjørring

CVR nr. 35 51 33 88

Årsrapport
1/1 – 31/12 2019
(6. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1 / 6 2020

Rasmus Bang Nielsen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER
MEDLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 10

Balance 31. december 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter til årsrapporten 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Thema Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at vi har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Hjørring, den 2 / 6 2020

Direktion:

Morten Schneider Jensen

Rasmus Bang Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Thema Auto ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Thema Auto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 revisorers Etiske 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 2 / 6 2020

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer
mne5783

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Thema Auto ApS Frederikshavnsvej 77 9800 Hjørring CVR nr.: 35 51 33 88 Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Hjemsted:	Hjørring Kommune
Direktion:	Morten Schneider Jensen Rasmus Bang Nielsen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er køb, salg, service og reparation af biler, malerværksted samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser
Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning
Salg af varer og reparationer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Bruttoresultat
Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Skat
Årets skat, 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Balancen

Anlægsaktiver

Goodwill
Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning lejede lokaler
Indretning lejede lokaler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler
Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger
Goodwill, indretning lejede lokaler og driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Goodwill (restværdi kr. 0)	10 år
Indretning lejede lokaler (restværdi kr. 0)	10 år
Driftsmidler (restværdi kr. 200.000)	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelses af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

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

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Egenkapital – udbytte
Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld
Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2019	2018
Bruttoresultat		**3.849.890**	**3.895.799**
Lønninger og personaleomkostninger	1	(3.486.036)	(3.247.576)
Resultat før afskrivninger		**363.854**	**648.223**
Afskrivninger		(144.548)	(137.187)
Andre driftsudgifter		(8.972)	0
Resultat før finansielle poster		**210.334**	**511.036**
Finansielle indtægter		782	0
Finansielle omkostninger	2	(130.283)	(116.268)
Resultat før skat		**80.833**	**394.768**
Årets skat	3	(1.500)	(83.148)
Årets resultat		**79.333**	**311.620**

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte, 18.07.2018	0	81.710
Udbytte	0	310.000
Overført til næste år	79.333	(80.090)
I alt	**79.333**	**311.620**

Balance 31. december

	Note	2019	2018
Aktiver			
Goodwill		191.667	241.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**191.667**	**241.667**
Indretning lejede lokaler		356.119	407.691
Driftsmidler		430.235	489.072
Materielle anlægsaktiver i alt		**786.354**	**896.763**
Anlægsaktiver i alt		**978.021**	**1.138.430**
Varelager		2.983.297	1.670.882
Varelager i alt		**2.983.297**	**1.670.882**
Tilgodehavende salg og tjenesteydelser		1.090.582	886.480
Andre tilgodehavender		163.940	40.744
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed		0	3.331
Tilgodehavender i alt		**1.254.522**	**930.555**
Likvide beholdninger i alt		**21.850**	**9.163**
Omsætningsaktiver i alt		**4.259.669**	**2.610.600**
Aktiver i alt		**5.237.690**	**3.749.030**

Balance 31. december

	Note	2019	2018
Passiver			
Selskabskapital	4	80.000	80.000
Overført overskud		327.792	330.169
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	310.000
Ekstraordinært udbytte		0	(81.710)
Egenkapital i alt		**407.792**	**638.459**
Hensættelser			
Udskudt skat	5	126.600	125.100
Hensættelser i alt		**126.600**	**125.100**
Langfristet gæld		151.673	291.671
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	**151.673**	**291.671**
Kortfristet del af langfristet gæld		140.000	140.000
Kreditinstitut		3.235.316	1.620.698
Leverandører af varer og tjenesteydelser		560.969	455.874
Anden kortfristet gæld		488.574	438.254
Gæld til tilknyttede virksomhed		86.207	0
Gæld til associeret virksomhed		40.559	38.974
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**4.551.625**	**2.693.800**
Gældsforpligtelser i alt		**4.703.298**	**2.985.471**
Passiver i alt		**5.237.690**	**3.749.030**
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Saldo primo	80.000	248.459	310.000	638.459
Udbetalt udbytte	0	0	(310.000)	(310.000)
Forslag til årets resultatdisponering	0	79.333	0	79.333
Egenkapital ultimo	**80.000**	**327.792**	**0**	**407.792**

Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2019	2018
	Lønninger	2.946.483	2.751.949
	Pension	363.406	322.977
	Øvrige personaleomkostninger	87.676	112.419
	Sociale omkostninger	67.002	60.231
	Feriepenge til Fond	21.469	0
		3.486.036	**3.247.576**
	Antal ansatte i gennemsnit	9	8

2	Finansielle omkostninger	2019	2018
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.729	1.523
	Øvrige renteomkostninger	128.554	114.745
		130.283	**116.268**

3	Årets skat	2019	2018
	Skat af årets resultat	0	66.440
	Regulering udskudt skat	1.500	13.200
	Skat tidligere år	0	3.508
		1.500	**83.148**

4 Selskabskapital

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

5 Udskudt skat

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 126.600.

Noter til årsrapporten

6	**Langfristet gæld**	**Restgæld efter 5 år**
	I alt	0
		0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen garantiforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for RBN Hjørring IVS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstituttet er der deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 4.300.000 virksomhedspant med pant i debitorer, driftsmidler, goodwill og varelager (regnskabsmæssig værdi pr. 31.21.2019 kr. 5.007.427).