

T. J. Karrosseri A/S

Brogrenen 6, 2635 Ishøj

CVR-nr. 20 19 05 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2016.

Henrik Gerlach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for T. J. Karrosseri A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 10. marts 2016

Direktion

Claus Behrend, Direktør

Bestyrelse

Henrik Gerlach, Formand

Kim Gerlach Madsen

Claus Behrend

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i T. J. Karrosseri A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T. J. Karrosseri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. marts 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Holmgaard Christiansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

T. J. Karrosseri A/S
Brogrene 6
2635 Ishøj

Telefon: 43 54 17 00

Telefax: 43 54 32 60

Hjemmeside: www.tjkarrosseri.dk

CVR-nr.: 20 19 05 31

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henrik Gerlach, Formand
Kim Gerlach Madsen
Claus Behrend

Direktion

Claus Behrend, Direktør

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmegade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

T. J. Karrosseri A/S er bilbranchens totalleverandør indenfor specialindretning og opbygning af biler, busser og varebiler og fungerer ligeledes som konsulent for bilbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.915 t.kr. mod 6.646 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.153 t.kr. mod 535 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T. J. Karrosseri A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter T. J. Karrosseri A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	7.915.069	6.645.899
1 Personaleomkostninger	-6.221.197	-5.720.565
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-130.630	-148.693
Driftsresultat	1.563.242	776.641
Andre finansielle indtægter	1.039	1.873
Andre finansielle omkostninger	-55.339	-84.068
Resultat før skat	1.508.942	694.446
Skat af årets resultat	-355.593	-159.760
Årets resultat	1.153.349	534.686
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	625.000	250.000
Overføres til overført resultat	528.349	284.686
Disponeret i alt	1.153.349	534.686

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Indretning lejede lokaler	511.417	403.591
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.630	258.589
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>695.047</u>	<u>662.180</u>
Deposita	435.910	435.910
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>435.910</u>	<u>435.910</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.130.957</u>	<u>1.098.090</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.952.800	2.644.118
Varer under fremstilling	528.060	377.939
Varebeholdninger i alt	<u>2.480.860</u>	<u>3.022.057</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.952.975	1.670.296
Andre tilgodehavender	0	110.244
Periodeafgrænsningsposter	69.559	116.822
Tilgodehavender i alt	<u>3.022.534</u>	<u>1.897.362</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>2.543</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.503.394</u>	<u>4.921.962</u>
Aktiver i alt	<u>6.634.351</u>	<u>6.020.052</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Aktiekapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	2.099.037	1.570.688
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	625.000	250.000
	Egenkapital i alt	<u>3.224.037</u>	<u>2.320.688</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	16.099	29.409
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>16.099</u>	<u>29.409</u>
Gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	100.000
	Gæld til pengeinstitutter	633.767	1.145.122
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	961.312	1.356.731
	Gæld til tilknyttede virksomheder	46.354	0
	Selskabsskat	368.903	102.459
	Anden gæld	1.383.879	965.643
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.394.215</u>	<u>3.669.955</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.394.215</u>	<u>3.669.955</u>
	Passiver i alt	<u>6.634.351</u>	<u>6.020.052</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.700.565	5.222.779
Pensioner	404.482	401.542
Andre omkostninger til social sikring	101.664	62.863
Personaleomkostninger i øvrigt	14.486	33.381
	<u>6.221.197</u>	<u>5.720.565</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.351.101	2.233.252
Tilgang	160.169	26.895
Afgang	-1.947.510	-35.609
Kostpris 31. december 2015	<u>563.760</u>	<u>2.224.538</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.947.510	1.974.663
Årets afskrivninger	52.343	96.398
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.947.510	-30.153
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>52.343</u>	<u>2.040.908</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>511.417</u>	<u>183.630</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 1 aktie a 500.000 kr.		
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.570.688	1.286.002
Årets overførte overskud eller underskud	528.349	284.686
	<u>2.099.037</u>	<u>1.570.688</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	250.000	200.000
Udloddet udbytte	-250.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>625.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>625.000</u>	<u>250.000</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.145 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	2.481 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.953 t.kr.	

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på minimum t.kr. 8.700 ekskl. moms, svarende til 7 år og 10 måneders husleje.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med H + C Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.