

# **T. J. Karrosseri A/S**

**Brogrenen 6, 2635 Ishøj**

**CVR-nr. 20 19 05 31**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2018.

---

**Henrik Gerlach**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 1. marts 2018

### **Direktion**

Claus Behrend  
Direktør

### **Bestyrelse**

Henrik Gerlach  
Formand

Kim Gerlach Madsen  
Næstformand

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 2017. 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.

#### **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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 1. marts 2018

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Anders Holmgaard Christiansen**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34111

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

T. J. Karrosseri A/S

Brogrenen 6

2635 Ishøj

Telefon: 43 54 17 00

Telefax: 43 54 32 60

Hjemmeside: [www.tjkarrosseri.dk](http://www.tjkarrosseri.dk)

CVR-nr.: 20 19 05 31

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Henrik Gerlach, Formand

Kim Gerlach Madsen, Næstformand

Claus Behrend

### Direktion

Claus Behrend, Direktør

### Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stockholmegade 45

2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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 9.281 t.kr. mod 9.857 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.114 t.kr. mod 2.277 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 salgsomkostninger 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.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.281.491</b>	<b>9.856.596</b>
1 Personaleomkostninger	-7.712.912	-6.754.291
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-121.402	-140.599
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.447.177</b>	<b>2.961.706</b>
Andre finansielle indtægter	1.524	4.104
Øvrige finansielle omkostninger	-18.288	-35.076
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.430.413</b>	<b>2.930.734</b>
Skat af årets resultat	-316.383	-653.882
<b>Årets resultat</b>	<b>1.114.030</b>	<b>2.276.852</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	1.600.000
Overføres til overført resultat	514.030	676.852
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.114.030</b>	<b>2.276.852</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Indretning lejede lokaler	449.164	482.933
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.261	99.416
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>637.425</u>	<u>582.349</u>
Deposita	455.747	445.718
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>455.747</u>	<u>445.718</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.093.172</u></b>	<b><u>1.028.067</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.115.532	1.964.175
Varer under fremstilling	1.039.383	443.874
Varebeholdninger i alt	<u>3.154.915</u>	<u>2.408.049</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.942.017	1.223.316
Tilgodehavende selskabsskat	265.208	0
Andre tilgodehavender	17.250	0
Periodeafgrænsningsposter	21.186	16.526
Tilgodehavender i alt	<u>2.245.661</u>	<u>1.239.842</u>
Likvide beholdninger	541.734	2.291.911
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.942.310</u></b>	<b><u>5.939.802</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.035.482</u></b>	<b><u>6.967.869</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	3.289.919	2.775.889
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	1.600.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.389.919</u></b>	<b><u>4.875.889</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	24.436	27.845
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>24.436</u></b>	<b><u>27.845</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	597.892	874.108
Gæld til tilknyttede virksomheder	47.072	46.720
Selskabsskat	0	34.136
Anden gæld	1.976.163	1.109.171
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.621.127</u>	<u>2.064.135</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.621.127</u></b>	<b><u>2.064.135</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.035.482</u></b>	<b><u>6.967.869</u></b>

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 **Eventualposter**

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.311.086	6.198.745
Pensioner	1.296.551	453.912
Andre omkostninger til social sikring	103.009	96.948
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.266</u>	<u>4.686</u>
	<b><u>7.712.912</u></b>	<b><u>6.754.291</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>17</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Indretning lejede lokaler</u></b>	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. januar 2017	591.660	2.224.539
Tilgang	27.900	401.076
Afgang	<u>0</u>	<u>-262.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>619.560</u></b>	<b><u>2.363.615</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	108.727	2.125.123
Årets afskrivninger	61.669	65.525
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-15.294</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>170.396</u></b>	<b><u>2.175.354</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>449.164</u></b>	<b><u>188.261</u></b>
	 <u>31/12 2017</u>	 <u>31/12 2016</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
Aktiekapitalen består af 1 aktie a 500.000 kr.		

**Noter**

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	2.775.889	2.099.037
Årets overførte overskud eller underskud	<u>514.030</u>	<u>676.852</u>
	<b><u>3.289.919</u></b>	<b><u>2.775.889</u></b>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2017	1.600.000	625.000
Udloddet udbytte	-1.600.000	-625.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>	<u>1.600.000</u>
	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>1.600.000</u></b>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for engagement til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	3.155 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.942 t.kr.	



## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på minimum t.kr. 6.500 ekskl. moms, svarende til 5 år og 10 måneders husleje.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med H + C Holding ApS, CVR-nr. 28303750 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.