

Tage Thomsen Holding ApS

Østervangsvej 1, Fausing, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 21 27 74 44

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2019.

Charlie Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse for koncernen	11
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tage Thomsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 25. april 2019

Direktion

Charlie Thomsen

Bestyrelse

Charlie Thomsen

Birgit T. Thomsen

Louise T. Thomsen

Patrick T. Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Tage Thomsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Tage Thomsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers SØ, den 25. april 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen

statsautoriseret revisor
mne19677

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tage Thomsen Holding ApS Østervangsvej 1, Fausing 8961 Allingåbro
	Telefon: 86481066
	CVR-nr.: 21 27 74 44
	Stiftet: 30. september 1998
	Hjemsted: Norddjurs kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 20. regnskabsår
Bestyrelse	Charlie Thomsen Birgit T. Thomsen Louise T. Thomsen Patrick T. Thomsen
Direktion	Charlie Thomsen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea A/S
Advokatforbindelse	SMVSupport
Dattervirksomheder	Tage Thomsen A/S, Norddjurs UKIS A/S, Norddjurs

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	21.208	21.313	20.720	18.740	17.397
Driftsresultat	1.649	3.141	3.173	2.225	736
Finansielle poster, netto	-237	-66	-89	-6	-77
Årets resultat	1.088	2.396	2.259	1.696	498
Balance:					
Balancesum	58.487	49.031	45.245	38.174	36.734
Egenkapital	28.217	27.629	25.633	23.774	22.478
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	39	38	37	38	38
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	48,2	56,4	56,7	62,3	61,2
Egenkapitalforrentning	3,9	9,0	9,1	7,3	2,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Tage Thomsen Holding ApS's hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at være autoriseret Peugeot forhandler, og aktiviteterne omfatter handel med nye og brugte biler, handel med reservedele og tilbehør samt service og reparation af biler.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Opgørelse af virksomhedens aktiver og passiver har ikke været forbundet med usikkerhed i relation til indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens driftsresultat udgør kr. 1.087.778 efter fradrag af afskrivninger med kr. 1.302.783 og skat med kr. 324.463. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Koncernens egenkapital udgør kr. 28.217.212 svarede til en soliditet på 48,2%.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne anparter udgør kr. 0.

Særlige risici

Som autoriseret Peugeot forhandler er virksomheden afhængig af Peugeot's produktudvikling og modelprogram samt priser og vilkår for samhandel, som fastsættes af Peugeot Frankrig og Peugeot Danmark.

Miljøforhold

Koncernen har fokus på den gældende miljølovgivning, og opfylder gældende lovkrav omkring ventilation og håndtering af miljøaffald mv.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen udvikler løbende processerne. Der foretages ingen egentlig forskning.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer fortsat høj aktivitet og et forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
	21.208.368	21.313.064	-28.187	-20.438
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-18.256.258	-17.260.753	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.302.783	-911.177	0
	Driftsresultat	1.649.327	3.141.134	-28.187
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	894.505
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	393.477
	Andre finansielle indtægter	12.868	29.584	0
3	Øvrige finansielle omkostninger	-249.954	-95.980	-2.232
	Resultat før skat	1.412.241	3.074.738	1.257.563
	Skat af årets resultat	-324.463	-678.648	-80.344
4	Årets resultat	1.087.778	2.396.090	1.177.219

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2018	2017	2018	2017	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	17.388.895	7.973.425	0	0
6	Produktionsanlæg og maskiner	2.935.843	1.329.474	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	20.324.738	9.302.899	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	13.392.530	14.493.718
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	91.780	91.780	30.000	30.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	91.780	91.780	13.422.530	14.523.718
	Anlægsaktiver i alt	20.416.518	9.394.679	13.422.530	14.523.718
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	34.889.664	35.611.186	0	0
	Varebeholdninger i alt	34.889.664	35.611.186	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.141.786	3.192.406	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	15.033.908	13.247.185
	Tilgodehavende selskabsskat	62.064	0	0	0
	Andre tilgodehavender	726.479	694.618	0	0
9	Periodeafgrænsning	156.473	87.971	0	0
	Tilgodehavender i alt	3.086.802	3.974.995	15.033.908	13.247.185
	Likvide beholdninger	93.914	49.805	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	38.070.380	39.635.986	15.033.908	13.247.185
	Aktiver i alt	58.486.898	49.030.665	28.456.438	27.770.903

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	2.226.085	2.380.988
Overført resultat	27.592.212	27.004.434	25.506.009	24.673.887
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000	500.000	500.000
Egenkapital i alt	28.217.212	27.629.434	28.357.094	27.679.875
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	824.628	678.101	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	824.628	678.101	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	7.802.683	0	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt	650.000	0	0	0
Leasingforpligtelser	555.083	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.007.766	0	0	0
10 Gældsforpligtelser	645.000	30.000	0	0
Gæld til pengeinstitutter	63.200	7.274.266	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.105.975	7.927.276	19.000	19.000
Selskabsskat	0	265.856	80.344	72.028
Anden gæld	5.623.117	5.225.732	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.437.292	20.723.130	99.344	91.028
Gældsforpligtelser i alt	29.445.058	20.723.130	99.344	91.028
Passiver i alt	58.486.898	49.030.665	28.456.438	27.770.903
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
12 Eventualposter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	0	25.108.344	400.000	25.633.344
Udloddet udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Resultatandel	0	0	1.896.090	500.000	2.396.090
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	0	27.004.434	500.000	27.629.434
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Resultatandel	0	0	587.778	500.000	1.087.778
	125.000	0	27.592.212	500.000	28.217.212

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	2.182.337	22.926.007	400.000	25.633.344
Udloddet udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Resultatandel	0	198.651	1.747.880	500.000	2.446.531
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	2.380.988	24.673.887	500.000	27.679.875
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Resultatandel	0	-154.903	832.122	500.000	1.177.219
	125.000	2.226.085	25.506.009	500.000	28.357.094

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2018	2017
Årets resultat	1.087.778	2.396.090
13 Reguleringer	1.864.332	1.656.221
14 Ændring i driftskapital	8.247.863	-5.065.787
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.199.973	-1.013.476
Renteindbetalinger og lignende	12.868	29.584
Renteudbetalinger og lignende	-249.954	-95.980
Pengestrøm fra ordinær drift	10.962.887	-1.079.872
Betalt selskabsskat	-505.856	-624.133
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.457.031	-1.704.005
Køb af materielle anlægsaktiver	-12.394.857	-2.327.723
Salg af materielle anlægsaktiver	70.235	102.788
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-24.712
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-12.324.622	-2.249.647
Optagelse af langfristet gæld	9.983.004	0
Afdrag på langfristet gæld	-360.238	-60.000
Betalt udbytte	-500.000	-400.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	9.122.766	-460.000
Ændring i likvider	7.255.175	-4.413.652
Likvider 1. januar 2018	-7.224.461	-2.810.809
Likvider 31. december 2018	30.714	-7.224.461
Likvider		
Likvide beholdninger	93.914	49.805
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-63.200	-7.274.266
Likvider 31. december 2018	30.714	-7.224.461

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	15.853.005	14.978.458	0	0
Pensioner	1.552.009	1.680.839	0	0
Andre omkostninger til social sikring	271.645	237.032	0	0
Personalemkostninger i øvrigt	579.599	364.424	0	0
	18.256.258	17.260.753	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	39	38	0	0
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	688.903	572.653	0	0
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	588.461	365.391	0	0
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	25.419	-26.867	0	0
	1.302.783	911.177	0	0
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	249.954	95.980	2.232	3.225
	249.954	95.980	2.232	3.225
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-154.903	198.651
Udbytte for regnskabsåret			500.000	500.000
Overføres til overført resultat			832.122	1.747.880
Disponeret i alt			1.177.219	2.446.531

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2018	31/12 2017	31/12 2018	31/12 2017
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2018	18.338.043	16.817.394	0	0
Tilgang i årets løb	10.104.373	1.520.649	0	0
Kostpris 31. december 2018	28.442.416	18.338.043	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-10.364.618	-9.791.965	0	0
Årets afskrivninger	-688.903	-572.653	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-11.053.521	-10.364.618	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	17.388.895	7.973.425	0	0
6. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. januar 2018	6.612.968	5.921.709	0	0
Tilgang i årets løb	2.290.484	807.074	0	0
Afgang i årets løb	-550.825	-115.815	0	0
Kostpris 31. december 2018	8.352.627	6.612.968	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-5.283.494	-4.957.997	0	0
Årets afskrivninger	-588.461	-365.391	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	455.171	39.894	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-5.416.784	-5.283.494	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	2.935.843	1.329.474	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2018	31/12 2017	31/12 2018	31/12 2017
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2018	0	0	10.117.037	10.117.037
Kostpris 31. december 2018	0	0	10.117.037	10.117.037
Opskrivninger 1. januar 2018	0	0	4.376.681	4.317.922
Årets resultat	0	0	894.505	2.194.344
Udbytte	0	0	-1.995.693	-2.135.585
Opskrivninger 31. december 2018	0	0	3.275.493	4.376.681
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	0	13.392.530	14.493.718
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Tage Thomsen A/S			Norrdjurs	100 %
UKIS A/S			Norrdjurs	100 %
	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2018	31/12 2017	31/12 2018	31/12 2017
8. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2018	91.780	91.780	30.000	30.000
Kostpris 31. december 2018	91.780	91.780	30.000	30.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	91.780	91.780	30.000	30.000

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2018	31/12 2017	31/12 2018	31/12 2017
9. Periodeafgrænsning				
Forudbetalte omkostninger	156.473	87.971	0	0
	156.473	87.971	0	0

10. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 31/12 2017
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	360.000	6.447.000	8.162.683	0
Kreditinstitutter i øvrigt	200.000	199.000	850.000	30.000
Leasingforpligtelser	85.000	0	640.083	0
	645.000	6.646.000	9.652.766	30.000

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 8.308.004, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 14.768.231.

Koncernen har deponeret ejerpantebrev på kr. 1.450.000 og skadesløsbrev på kr. 7.200.000 til sikkerhed for gæld til Nordea Danmark i alt kr. 63.200. Pantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser (Jyske Finans A/S) kr. 12.300.989, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt kr. 17.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger (nye og brugte vogne)	32.121.922 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.141.786 kr.

Selskabet har indgået en rammeaftale med Jyske Finans A/S (Peugeot Finans) om leasing af demo- og udlejningsbiler. Pr. 31/12 2018 er aftalen udnyttet med kr. 0.

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Nordea A/S har udstedt bankgaranti over for SKAT og Total Danmark A/S med henholdsvis kr. 500.000 og kr. 1.050.000.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

13. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.302.783	911.177
Andre finansielle indtægter	-12.868	-29.584
Øvrige finansielle omkostninger	249.954	95.980
Skat af årets resultat	324.463	678.648
	<u>1.864.332</u>	<u>1.656.221</u>

14. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	721.522	-950.152
Ændring i tilgodehavender	950.257	-1.484.832
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	6.576.084	-2.630.803
	<u>8.247.863</u>	<u>-5.065.787</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tage Thomsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Tage Thomsen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Tage Thomsen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Bygninger	25 - 50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele omfatter aktier, der måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

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

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 salgpris.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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).

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 Tage Thomsen Holding ApS som administrationsselskab 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.