

## **Thornac & Knarberg A/S**

Hejrevang 10  
3450 Allerød  
CVR-nr. 25221095

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.01.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Kim Knud Christensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Thornac & Knarberg A/S  
Hejrevang 10  
3450 Allerød

CVR-nr.: 25221095  
Hjemsted: Allerød  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Bestyrelse

Conni Marie Christensen, Formand  
Kim Knud Christensen  
Sandra Jill Christensen  
Stefan Mark Christensen

### Direktion

Kim Knud Christensen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Thornac & Knarberg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 18.01.2018

### Direktion

Kim Knud Christensen

### Bestyrelse

Conni Marie Christensen  
Formand

Kim Knud Christensen

Sandra Jill Christensen

Stefan Mark Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Thornac & Knarberg A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thornac & Knarberg A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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.

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 18.01.2018

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 33963556

Keld Juel Danielsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 26741

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af salg af mekaniske værkstedsdele samt handel med materialer og udstyr til dækservice- og dækregummieringsbranchen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud efter skat på 71 t.kr. mod 300 t.kr. i 2016. Årets resultat anses for forventet.

Selskabets egenkapital udgør 2.071 t.kr. pr. 31. december 2017 mod 2.300 t.kr. pr. 31. december 2016.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 t.kr.</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.322.082</b>	<b>4.957</b>
Personaleomkostninger	1	(4.134.225)	(4.469)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(81.189)</u>	<u>(85)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>106.668</b>	<b>403</b>
Andre finansielle indtægter	3	94.312	99
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(103.318)</u>	<u>(118)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>97.662</b>	<b>384</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(26.947)</u>	<u>(84)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>70.715</u></b>	<b><u>300</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	300
Overført resultat		<u>70.715</u>	<u>0</u>
		<b><u>70.715</u></b>	<b><u>300</u></b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.022	118
Indretning af lejede lokaler		35.251	74
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>121.273</b>	<b>192</b>
Deposita		109.944	107
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>109.944</b>	<b>107</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>231.217</b>	<b>299</b>
Råvarer og hjælpematerialer		3.972.780	4.183
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.972.780</b>	<b>4.183</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.557.538	3.143
Andre tilgodehavender		8.995	0
Periodeafgrænsningsposter		18.340	53
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.584.873</b>	<b>3.196</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.122</b>	<b>6</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.565.775</b>	<b>7.385</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.796.992</b>	<b>7.684</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Overført overskud eller underskud		1.570.715	1.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>300</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.070.715</u></b>	<b><u>2.300</u></b>
Bankgæld		1.663.899	2.425
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.167.057	995
Gæld til tilknyttede virksomheder		802.653	564
Skyldig selskabsskat		33.465	86
Anden gæld	8	<u>1.043.745</u>	<u>1.292</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.710.819</u></b>	<b><u>5.362</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.710.819</u></b>	<b><u>5.362</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>6.796.992</u></b>	<b><u>7.684</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	1.500.000	299.574	2.299.574
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(299.574)	(299.574)
Årets resultat	0	70.715	0	70.715
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.570.715</b>	<b>0</b>	<b>2.070.715</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.721.532	4.016
Pensioner	39.000	91
Andre omkostninger til social sikring	251.835	255
Andre personaleomkostninger	121.858	107
	<b>4.134.225</b>	<b>4.469</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>9</b>	<b>10</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	81.189	85
	<b>81.189</b>	<b>85</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	94.312	99
	<b>94.312</b>	<b>99</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	16.874	29
Renteomkostninger i øvrigt	75.447	69
Øvrige finansielle omkostninger	10.997	20
	<b>103.318</b>	<b>118</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	33.465	86
Ændring af udskudt skat	(6.518)	(2)
	<b>26.947</b>	<b>84</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	265.739	241.491
Tilgange	0	9.825
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>265.739</b>	<b>251.316</b>
Af- og nedskrivninger primo	(147.924)	(166.669)
Årets afskrivninger	(31.793)	(49.396)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(179.717)</b>	<b>(216.065)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>86.022</b>	<b>35.251</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Aktier	500	1000	500.000
	<b>500</b>		<b>500.000</b>

	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 t.kr.</b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	680.187	883
Feriepengeforpligtelser	329.656	368
Andre skyldige omkostninger	33.902	41
	<b>1.043.745</b>	<b>1.292</b>

### 9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet operationelle leasingforpligtelser på i alt 603 t.kr. pr. 31.12.2017.

Der påhviler selskabet lejeforpligtelser på i alt 81 t.kr. pr. 31.12.2017.

## Noter

### 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Conni & Kim Christensen A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev på 10 mio. kr. med pant i driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler, simple fordringer og varebeholdninger med en samlet bogført værdi på 6.652 t.kr. er stillet som sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Conni & Kim Christensen A/S samt moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.