

# Tikøb Dæk A/S

Hornbækvej 450, 3080 Tikøb  
CVR-nr. 27 24 36 57

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 21.06.16

Michael Friis Nielsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Tikøb Dæk A/S  
Hornbækvej 450  
3080 Tikøb  
Telefon: 49 75 85 40  
Hjemsted: Tikøb  
CVR-nr.: 27 24 36 57

---

**Bestyrelse**

---

Michael Friis Nielsen, medlem  
Henrik Friis Nielsen, medlem  
Anni Laurine Friis Nielsen, medlem

---

**Direktion**

---

Michael Friis Nielsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Tikøb Dæk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 10. juni 2016

**Direktionen**

Michael Friis Nielsen

**Bestyrelsen**

Michael Friis Nielsen

Henrik Friis Nielsen

Anni Laurine Friis Nielsen

**Til kapitalejeren i Tikøb Dæk A/S****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Tikøb Dæk A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. juni 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kim Nielsen  
Statsaut. revisor

Kurt G. Nielsen  
Reg. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består af salg og service inden for autobranschen.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 61.511 mod DKK 70.358 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.322.955.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>850.762</b>	<b>1.006.273</b>
1	Personaleomkostninger	-504.072	-715.704
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>346.690</b>	<b>290.569</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-282.491	-251.456
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>64.199</b>	<b>39.113</b>
2	Andre finansielle indtægter	25.124	12.120
	Andre finansielle omkostninger	-6.462	-13.063
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>18.662</b>	<b>-943</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>82.861</b>	<b>38.170</b>
3	Skat af årets resultat	-21.350	32.188
	<b>Årets resultat</b>	<b>61.511</b>	<b>70.358</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	45.000
	Overført resultat	11.511	25.358
	<b>I alt</b>	<b>61.511</b>	<b>70.358</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	650.277	712.853
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>650.277</b>	<b>712.853</b>
	Andre tilgodehavender	259.325	259.435
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>259.325</b>	<b>259.435</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>909.602</b>	<b>972.288</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	664.776	868.525
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>664.776</b>	<b>868.525</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	320.396	327.593
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.171	32.806
	Udskudt skatteaktiv	52.600	34.000
	Andre tilgodehavender	10.959	0
	Periodeafgrænsningsposter	288.392	315.271
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>720.518</b>	<b>709.670</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.489.274</b>	<b>1.139.694</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.874.568</b>	<b>2.717.889</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.784.170</b>	<b>3.690.177</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.772.955	2.761.444
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	45.000
<b>6 Egenkapital i alt</b>		<b>3.322.955</b>	<b>3.306.444</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.859	46.797
Selskabsskat		39.950	6.812
Anden gæld		365.406	330.124
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>461.215</b>	<b>383.733</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>461.215</b>	<b>383.733</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.784.170</b>	<b>3.690.177</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumuleret afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år under hensyntagen til dels en vurdering af nytteværdien for selskabet i fremtiden og dels for at give et retvisende billede af selskabets stilling.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

---

	2015	2014
	DKK	DKK

---

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	435.178	616.007
Pensioner	52.592	83.374
Andre omkostninger til social sikring	16.302	16.323

---

I alt	504.072	715.704
-------	---------	---------

---

**2. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.946	1.251
Øvrige finansielle indtægter	22.178	10.869

---

I alt	25.124	12.120
-------	--------	--------

---

**3. Skatter**

Årets aktuelle skat	39.950	6.812
Årets udskudte skat	-18.600	-39.000

---

I alt	21.350	-32.188
-------	--------	---------

---



**4. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.14	535.000
Kostpris pr. 31.12.15	535.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	535.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	535.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	2.580.134
Tilgang i året	219.915
Kostpris pr. 31.12.15	2.800.049
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.867.281
Afskrivninger i året	282.491
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	2.149.772
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	650.277

## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	500.000	2.736.086	45.000
Betalt udbytte	0	0	-45.000
Forslag til resultatdisponering	0	25.358	45.000
Saldo pr. 31.12.14	500.000	2.761.444	45.000

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	500.000	2.761.444	45.000
Betalt udbytte	0	0	-45.000
Forslag til resultatdisponering	0	11.511	50.000
Saldo pr. 31.12.15	500.000	2.772.955	50.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktier	500	1.000

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 34 på balancedagen, hvoraf t.DKK 40 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse for år 2016 udgør t.kr 540.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.