

**Toftegaard Biler ApS**

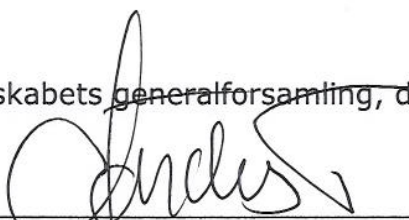
Tåstruphøj 44  
4300 Holbæk

CVR-nr. 27 48 92 49

**ÅRSRAPPORT**

1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ~~11/6~~ 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**Erhvervsstyrelsen**

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Toftegaard Biler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

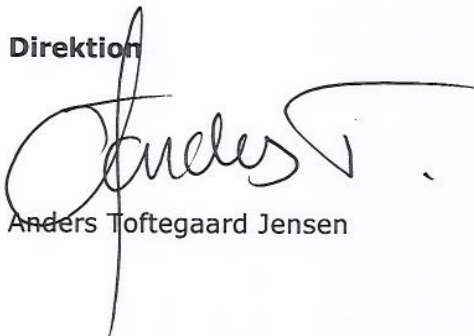
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 31. maj 2016

**Direktion**



Anders Toftegaard Jensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Toftegaard Biler ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 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 vor 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**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.

Holbæk, den 31. maj 2016

Revisionshuset i Holbæk ApS

CVR-nr. 87948412



Carsten Hansen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Toftegaard Biler ApS  
Tåstruphøj 44  
4300 Holbæk

Telefon: 59 44 05 40

CVR-nr.: 27 48 92 49  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Kundenr.: 8259

**Direktion**

Anders Toftegaard Jensen

**Pengeinstitut**

Spar Nord  
Slotsvolden 7  
4300 Holbæk

**Revisor**

Revisionshuset i Holbæk ApS  
Kalundborgvej 123  
4300 Holbæk

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er leasing og salg af biler og reservedele samt drift af værksted.

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

Ledelsen anser indtjeningen for regnskabsåret for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Toftegaard Biler ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.030.082</b>	<b>-62.236</b>
1 Personaleomkostninger	-523.364	-489.602
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-161.452	-331.155
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1.345.266</b>	<b>-882.993</b>
Andre finansielle indtægter	18.652	1.906
Andre finansielle omkostninger	-371.068	-355.793
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>992.850</b>	<b>-1.236.880</b>
3 Skat af årets resultat	-255.400	300.100
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>737.450</b>	<b>-936.780</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	737.450	-936.780
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>737.450</b>	<b>-936.780</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	173.693	248.054
Indretning af lejede lokaler	351.320	329.761
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>525.013</b>	<b>577.815</b>
Deposita	50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>575.013</b>	<b>627.815</b>
Råvarer og hjælpematerialer	5.334.341	4.428.827
<b>Varebeholdninger</b>	<b>5.334.341</b>	<b>4.428.827</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.276.251	1.666.196
Andre tilgodehavender	59.505	590.197
Udskudt skatteaktiv	842.000	1.097.400
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.177.756</b>	<b>3.353.793</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.356	12.356
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>12.356</b>	<b>12.356</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>8.521</b>	<b>8.028</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>8.532.974</b>	<b>7.803.004</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>9.107.987</b>	<b>8.430.819</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.254.017	516.563
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b><u>1.379.017</u></b>	<b><u>641.563</u></b>
Prioritetsgæld	0	44.162
Kreditinstitutter	4.000.000	4.000.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.151.609	1.214.699
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>5.151.609</u></b>	<b><u>5.258.861</u></b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	55.590	114.785
Kreditinstitutter	10.755	1.132.206
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	66.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser	651.810	471.743
Anden gæld	1.358.370	387.386
Periodeafgrænsningsposter	115.460	93.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	385.376	264.279
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>2.577.361</u></b>	<b><u>2.530.395</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>7.728.970</u></b>	<b><u>7.789.256</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>9.107.987</u></b>	<b><u>8.430.819</u></b>

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

		2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger		425.641	391.139
Pensioner		41.163	27.499
Andre omkostninger til social sikring		56.560	70.964
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>523.364</b>	<b>489.602</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.370	248.716
Indretning af lejede lokaler		90.082	82.439
<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>161.452</b>	<b>331.155</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat		255.400	-300.100
<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>255.400</b>	<b>-300.100</b>
<b>4 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	516.567	737.450	1.254.017
	<b>641.567</b>	<b>737.450</b>	<b>1.379.017</b>

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet har en kautionforpligtelse for leasingaftaler med et samlet beløb på kr. 6.481.895. Ingen af aftalerne er nødlidende.

Selskabets har indgået en lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Leje i perioden udgør kr. 260.856.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er afgivet virksomhedspant overfor Spar Nord på kr. 1.000.000.