

# Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS Årsrapport for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021

CVR-nr. 28 32 26 58

01.07.2020 - 30.06.2021

Hovedgaden 55, 7260 Sdr. Omme

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 10. november 2021

---

Thorkild Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	13
Egenkapitalopgørelse	12
Anvendt regnskabspraksis	15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Omme, den 10. november 2021

### Direktion

Thorkild Larsen  
direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## *Til kapitalejeren i Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

### **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.

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

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 vor 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 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Billund, den 10. november 2021

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 33 26 99

Jens Elkjær-Larsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne15648

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS Hovedgaden 55 7260 Sdr. Omme
	CVR-nr.: 28 32 26 58
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Hjemsted: Billund
<b>Direktion</b>	Thorkild Larsen, direktør
<b>Revision</b>	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab Majsmarken 1 7190 Billund

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er i lighed med sidste år, reparation og salg af personbiler og dermed beslægtet virksomhed.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.322.079</b>	<b>1.177.011</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.066.092</u>	<u>-1.102.965</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>255.987</b>	<b>74.046</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-21.422	-18.956
Andre driftsomkostninger		<u>-18.802</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>215.763</b>	<b>55.090</b>
Finansielle indtægter		760	230
Finansielle omkostninger		<u>-21.131</u>	<u>-15.866</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>195.392</b>	<b>39.454</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-61.308</u>	<u>-18.402</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>134.084</u></b>	<b><u>21.052</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>134.084</u>	<u>21.052</u>
		<b><u>134.084</u></b>	<b><u>21.052</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.810	107.256
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>216.810</u>	<u>107.256</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>216.810</u>	<u>107.256</u>
Færdigvarer og handelsvarer		148.900	212.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>148.900</u>	<u>212.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		174.958	153.768
Andre tilgodehavender		34.440	98.776
Periodeafgrænsningsposter		80.555	80.216
<b>Tilgodehavender</b>		<u>289.953</u>	<u>332.760</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>753.499</u>	<u>327.214</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.192.352</u>	<u>871.974</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.409.162</u></u>	<u><u>979.230</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		546.708	412.624
<b>Egenkapital</b>		<b>671.708</b>	<b>537.624</b>
Hensættelse til udskudt skat		37.000	7.900
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>37.000</b>	<b>7.900</b>
Gældsbrief		147.004	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		32.208	6.402
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>179.212</b>	<b>6.402</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	40.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.192	129.981
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.670	15.268
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.771	0
Anden gæld		327.609	282.055
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>521.242</b>	<b>427.304</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>700.454</b>	<b>433.706</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.409.162</b>	<b>979.230</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	412.624	537.624
Årets resultat	0	134.084	134.084
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>546.708</b>	<b>671.708</b>

## Noter

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.		
<b>1 Særlige poster</b>				
<b>Andre driftsindtægter</b>				
COVID-19 kompensation	28.661	155.584		
	<b><u>28.661</u></b>	<b><u>155.584</u></b>		
	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.		
<b>2 Personalemkostninger</b>				
Lønninger	1.022.593	1.035.644		
Pensioner	5.261	27.076		
Andre omkostninger til social sikring	38.238	40.245		
	<b><u>1.066.092</u></b>	<b><u>1.102.965</u></b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	32.208	6.402		
Årets udskudte skat	29.100	12.000		
	<b><u>61.308</u></b>	<b><u>18.402</u></b>		
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld <u>1. juli 2020</u>	Gæld <u>30. juni 2021</u>	Afdrag <u>næste år</u>	Restgæld <u>efter 5 år</u>
Gældsbev.	0	187.004	40.000	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	6.402	32.208	0	0
	<b><u>6.402</u></b>	<b><u>219.212</u></b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Thorkilds Auto Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

#### **Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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 forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# **Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2021**

**CVR-nr. 28 32 26 58**

**01.07.2020 - 30.06.2021**

**Hovedgaden 55, 7260 Sdr. Omme**

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledelsens erklæring	3
Revisors erklæring om opstilling af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer	4
Specifikationer til årsrapporten	6
Opgørelse af skattepligtig indkomst	11
Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst	12

## Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2020/21 for Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er godkendt af mig.

Jeg har gennemgået og godkendt opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2021 for Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS.

Jeg erklærer, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer ud over de i specifikationerne anførte forhold.

Sønder Omme, den 10. november 2021

### Direktion

Thorkild Larsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

### *Til ledelsen i Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS*

Vi har opstillet opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS for indkomståret 2021 på grundlag af selskabets årsregnskab for 1. juli 2020 - 30. juni 2021, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer omfatter specifikationer til årsrapporten og opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer efter gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

## Revisors erklæring om opstilling af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Som anført i opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er denne udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer og kan være uegnet til andre formål.

Vor erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Thorkilds Auto- og Karrosseriværksted ApS og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Billund, den 10. november 2021

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 33 26 99

Jens Elkjær-Larsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne15648

## Specifikationer til årsrapporten

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>1 Bruttoresultat</b>		
Nettoomsætning, specifikation 2	3.863.295	2.924.036
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, specifikation 4	<u>-1.937.232</u>	<u>-1.308.505</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>1.926.063</b>	<b>1.615.531</b>
Andre driftsindtægter, specifikation 3	28.661	155.584
Andre eksterne omkostninger, specifikation 5	<u>-632.645</u>	<u>-594.104</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b><u>1.322.079</u></b>	<b><u>1.177.011</u></b>
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Omsætning værksted	2.770.592	2.674.578
Omsætning bilsalg	<u>1.092.703</u>	<u>249.458</u>
	<b><u>3.863.295</u></b>	<b><u>2.924.036</u></b>
<b>3 Andre driftsindtægter</b>		
Kompensation fra hjælpepakker	<u>28.661</u>	<u>155.584</u>
	<b><u>28.661</u></b>	<b><u>155.584</u></b>
<b>4 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Vareforbrug værksted	1.050.636	1.099.773
Vareforbrug bilsalg	<u>886.596</u>	<u>208.732</u>
	<b><u>1.937.232</u></b>	<b><u>1.308.505</u></b>



## Specifikationer til årsrapporten

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
<b>5 Andre eksterne omkostninger</b>		
Leje af driftsmidler	1.500	2.367
<b>Direkte omkostninger</b>	<b>1.500</b>	<b>2.367</b>
Husleje	81.904	80.694
El, vand og varme	36.942	35.610
Vedligeholdelse	16.734	21.067
Rengøring og renovation	8.134	15.561
Forsikringer	16.187	17.254
<b>Lokaleomkostninger</b>	<b>159.901</b>	<b>170.186</b>
Annoncer og reklame	24.579	18.683
Sponsorvirksomhed	0	500
Rejseomkostninger	2.387	6.087
Restaurationsbesøg	1.173	2.944
Blomster og gaver	1.534	2.647
Anden repræsentation	10.748	10.375
<b>Salgsomkostninger</b>	<b>40.421</b>	<b>41.236</b>
Kontorartikler	2.590	2.489
Telefon	35.525	45.900
IT omkostninger	10.643	9.340
EDB-udgifter	31.996	32.575
Porto og gebyrer	250	300
Forsikringer	39.118	29.480
Kontingenter	23.064	15.270
Tidsskrifter og abonnementer	25	0
Gebyr	2.017	6.060

## Specifikationer til årsrapporten

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
<b>5 Andre eksterne omkostninger (fortsat)</b>		
Revisorhonorar	38.443	28.215
Revision tidligere år	-7.000	0
Småanskaffelser	137.532	62.404
Tilskud/nedskrivning af Au2parts gældsbev	-13.332	0
Kørselsgodtgørelse	7.192	3.815
Kursus	0	2.250
Personalefortæring og -arrangementer	0	3.334
Andre personaleomkostninger	12.205	16.671
Arbejdstøj	8.715	18.753
Vagtværn	1.910	3.600
Andre omkostninger	7.446	938
Vedligeholdelse inventar	256	6.733
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>338.595</b>	<b>288.127</b>
Brændstof	22.959	30.184
Forsikring og vægtafgift	60.078	60.272
<b>Autodrift</b>	<b>83.037</b>	<b>90.456</b>
Tab på varedebitorer, konstateret	5.691	1.732
<b>Tab på debitorer</b>	<b>5.691</b>	<b>1.732</b>
Bøder	3.500	0
<b>Øvrige omkostninger</b>	<b>3.500</b>	<b>0</b>
	<b>632.645</b>	<b>594.104</b>
<b>6 Andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved salg af anlægsaktiver	18.802	0
	<b>18.802</b>	<b>0</b>

## Specifikationer til årsrapporten

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
Renter, debitorer	<u>760</u>	<u>230</u>
	<b><u>760</u></b>	<b><u>230</u></b>
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
Renter pengeinstitut	8.499	5.257
Gebyrer mv.	11.120	9.321
Renter, kreditorer	1.150	1.288
Renter, gældsbev.	336	0
Mellemregning med hovedaktionær	<u>26</u>	<u>0</u>
	<b><u>21.131</u></b>	<b><u>15.866</u></b>
<b>9 Andre tilgodehavender</b>		
Tilgode hos mobilepay og dankort	2.890	6.342
Tilgodehavende løntilskud	15.050	46.880
Depositum	16.500	16.500
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>29.054</u>
	<b><u>34.440</u></b>	<b><u>98.776</u></b>
<b>10 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellemregning Thorkilds Auto Holding ApS	<u>21.670</u>	<u>15.268</u>
	<b><u>21.670</u></b>	<b><u>15.268</u></b>

## Specifikationer til årsrapporten

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>11 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse</b>		
Mellemregning med hovedaktionær	3.771	0
	<b><u>3.771</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>12 Anden gæld</b>		
Merværdiafgift mv.	171.823	121.854
A-skat	84.991	93.615
AM-bidrag	23.002	26.075
ATP	3.692	3.408
Skyldig pension	0	2.177
Feriepenge	3.148	7.926
Skyldig løn og gage	20.953	0
Andre skyldige omkostninger	20.000	27.000
	<b><u>327.609</u></b>	<b><u>282.055</u></b>

## Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2020/21

	<u>Spec.</u>	<u>2020/21</u> kr.
<b>Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen</b>		<b>195.392</b>
Permanente forskydninger:		
Andel af repræsentationsudgifter uden fradrag, 75% af kr. 1.534		1.151
Bøder		<u>3.500</u>
<b>Skattepligtigt resultat</b>		<b>200.043</b>
Midlertidige forskelle:		
Periodisering primo		80.216
Periodisering ultimo		-80.555
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført		21.422
Regnskabsmæssigt tab ved salg af anlægsaktiver		18.802
Skattemæssige afskrivninger driftsmidler	1	-42.516
Småanskaffelser regnskabsmæssigt aktiveret	1	<u>-51.000</u>
<b>Skattepligtig indkomst</b>		<b><u>146.412</u></b>
<b>Forventet pålignet skat, 22,0% af kr. 146.400</b>		<b><u>32.208</u></b>

Selskabet er sambeskattet med Thorkilds Auto Holding ApS

## Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

### 1 Driftsmidler

Skattemæssig saldo 1. juli	71.287
Tilgang	149.778
Straksafskrevet, småanskaffelser under DKK 30.700	<u>-51.000</u>
Afskrivningsgrundlag	170.065
Afskrivning, 25%	<u>42.516</u>
<b>Skattemæssig saldo 30. juni</b>	<b><u><u>127.549</u></u></b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Thorkild Larsen

### Direktør

På vegne af: Thorkilds Auto- og Karosseriværksted ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-457651806112

IP: 95.154.xxx.xxx

2021-11-10 16:53:43 UTC

NEM ID 

## Jens Elkjær-Larsen

### Registreret revisor

På vegne af: Revenu Registreret Revisionsanpartssels...

Serienummer: CVR:31332699-RID:1208846816832

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-11-11 07:55:31 UTC

NEM ID 

## Thorkild Larsen

### Dirigent

På vegne af: Thorkilds Auto- og Karosseriværksted ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-457651806112

IP: 87.62.xxx.xxx

2021-11-15 07:59:00 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J46NP-VV3OT-HOS66-BL8DB-LEWEO-DHH66

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>