

---

# ***Thomas Møller Pedersen ApS***

Årnakke 33, Alsted, 7900 Nykøbing Mors

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 29 62 54 25

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 18/05 2016

Thomas Møller Pedersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Thomas Møller Pedersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årnappe, den 18. maj 2016

## Direktion

Thomas Møller Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Thomas Møller Pedersen ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thomas Møller Pedersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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 og pengestrømme for regnskabsåret 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 18. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Thomas Møller Pedersen ApS  
Årnakke 33  
Alsted  
7900 Nykøbing Mors

CVR-nr.: 29 62 54 25  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 8. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Morsø

### Direktion

Thomas Møller Pedersen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

### Pengeinstitut

Danske Bank A/S  
Gravene 1  
8800 Viborg

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af udstyr og reservedele samt scootere og motorcykler.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 973.454, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 4.342.750.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.256.127</b>	<b>3.691.318</b>
Personaleomkostninger		-2.795.550	-2.424.117
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-21.010	-8.426
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.439.567</b>	<b>1.258.775</b>
Finansielle indtægter		2.414	43.393
Finansielle omkostninger		-168.024	-132.167
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.273.957</b>	<b>1.170.001</b>
Skat af årets resultat	1	-300.503	-291.628
<b>Årets resultat</b>		<b>973.454</b>	<b>878.373</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført resultat		872.254	778.573
		<b>973.454</b>	<b>878.373</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.331	1.833
Indretning af lejede lokaler		102.428	114.134
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>173.759</b>	<b>115.967</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>173.759</b>	<b>115.967</b>
<b>Varebeholdninger</b>	3	<b>8.874.501</b>	<b>8.752.794</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.521.392	1.602.791
Andre tilgodehavender		0	4.500
Periodeafgrænsningsposter		143.327	41.009
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.664.719</b>	<b>1.648.300</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>761.317</b>	<b>203.915</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.300.537</b>	<b>10.605.009</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.474.296</b>	<b>10.720.976</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.116.550	3.244.297
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>4.342.750</b>	<b>3.469.097</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	18.185	4.876
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>18.185</b>	<b>4.876</b>
Kreditinstitutter		1.680.742	1.234.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.944.049	4.665.952
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.953	3.240
Selskabsskat		95.194	148.169
Anden gæld		1.378.423	1.194.662
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.113.361</b>	<b>7.247.003</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.113.361</b>	<b>7.247.003</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.474.296</b>	<b>10.720.976</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		973.454	878.373
Reguleringer	7	477.527	388.828
Ændring i driftskapital	8	-664.560	-1.688.748
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>786.421</b>	<b>-421.547</b>
Renteindbetalinger og lignende		2.414	43.395
Renteudbetalinger og lignende		-168.020	-132.170
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>620.815</b>	<b>-510.322</b>
Betalt selskabsskat		-340.169	-416.375
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>280.646</b>	<b>-926.697</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-78.802	-117.060
Salg af materielle anlægsaktiver		9.596	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-69.206</b>	<b>-117.060</b>
Betalt udbytte		-99.800	-98.400
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-99.800</b>	<b>-98.400</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>111.640</b>	<b>-1.142.157</b>
Likvider 1. januar		-1.031.065	111.092
<b>Likvider 31. december</b>		<b>-919.425</b>	<b>-1.031.065</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		761.317	203.915
Kassekredit		-1.680.742	-1.234.980
<b>Likvider 31. december</b>		<b>-919.425</b>	<b>-1.031.065</b>

# Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	287.194	288.169
Årets udskudte skat	13.309	3.459
	<b>300.503</b>	<b>291.628</b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	299.380	286.650
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	2.032	5.371
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	-909	-393
	<b>300.503</b>	<b>291.628</b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	45.719	117.060
Tilgang i årets løb	78.802	0
Afgang i årets løb	-23.719	0
Kostpris 31. december	100.802	117.060
Ned- og afskrivninger 1. januar	43.886	2.926
Årets afskrivninger	9.304	11.706
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-23.719	0
Ned- og afskrivninger 31. december	29.471	14.632
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>71.331</b>	<b>102.428</b>
Afskrives over	4 år	10 år

## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>3 Varebeholdninger</b>		
Færdigvarer og handelsvarer	8.874.501	8.752.794
	<b>8.874.501</b>	<b>8.752.794</b>

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	3.244.296	99.800	3.469.096
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	872.254	101.200	973.454
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>4.116.550</b>	<b>101.200</b>	<b>4.342.750</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2015 DKK	2014 DKK
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	9.685	2.682
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-2.649	-1.571
Låneomkostninger	-5.258	-5.258
Forudbetalte omkostninger	16.407	9.023
	<b>18.185</b>	<b>4.876</b>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	104.428	85.200
Mellem 1 og 5 år	212.487	26.800
	<b>316.915</b>	<b>112.000</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leverandører:

Bankgaranti på EUR 400.000

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser pr. 31. december 2015:

Deponeret skadesløsbrev på nom. TDKK 4.000 med virksomhedspant i selskabets aktiver.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-2.414	-43.393
Finansielle omkostninger	168.024	132.167
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	11.414	8.426
Skat af årets resultat	300.503	291.628
	<u><b>477.527</b></u>	<u><b>388.828</b></u>
<b>8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-121.707	-1.869.908
Ændring i tilgodehavender	-16.421	-292.992
Ændring i leverandører m.v.	-526.432	474.152
	<u><b>-664.560</b></u>	<u><b>-1.688.748</b></u>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Thomas Møller Pedersen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



# Regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer mv.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

# Regnskabspraksis

## **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

## **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

## **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

## **Likvider**

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger” og ”Kassekreditter”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.