

# Total Auto ApS

Arresøvej 12, 8240 Risskov  
CVR-nr. 30 59 24 92

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.02.17

Mikael Flinker Sørensen  
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 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Total Auto ApS  
Arresøvej 12  
8240 Risskov  
Hjemsted: Risskov  
CVR-nr.: 30 59 24 92

---

**Bestyrelse**

---

Kurt Flinker Sørensen, formand  
Thomas Due Andersen  
Mikael Flinker Sørensen

---

**Direktion**

---

Mikael Flinker Sørensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Total Auto ApS.

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.

Risskov, den 8. februar 2017

### **Direktionen**

Mikael Flinker Sørensen

### **Bestyrelsen**

Kurt Flinker Sørensen  
Formand

Thomas Due Andersen

Mikael Flinker Sørensen

**Til kapitalejeren i Total Auto ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Total Auto ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af princip.

### **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.

Aarhus, den 8. februar 2017

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Helle Damsgaard Jensen  
Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af reparation af biler samt køb, salg, import og eksport af biler og dermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 7.796 mod DKK -208.203 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -921.149.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har i nærværende regnskabsår opnået en tilfredsstillende bruttoavance, hvilket har resulteret i et overskud. Der er endvidere fortsat fokus på bruttoavance og omkostningsbesparelser. Det er derfor forventningen, at regnskabsåret 2016/17 kan indbringe et stigende overskud. Det første kvartal af det nye regnskabsår er forløbet særdeles tilfredsstillende. Selskabets fortsatte drift er dog afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Ledelsen er i løbende dialog med bank og kreditorer, og på baggrund heraf er det forventningen, at kreditfaciliteterne opretholdes, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.037.529</b>	<b>1.786.610</b>
2	Personaleomkostninger	-1.795.978	-1.718.563
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>241.551</b>	<b>68.047</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.639	-34.222
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>189.912</b>	<b>33.825</b>
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-3.750	-37.813
	Andre finansielle omkostninger	-181.366	-134.215
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-185.116</b>	<b>-172.028</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>4.796</b>	<b>-138.203</b>
	Skat af årets resultat	3.000	-70.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>7.796</b>	<b>-208.203</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	7.796	-208.203
	<b>I alt</b>	<b>7.796</b>	<b>-208.203</b>



<b>AKTIVER</b>		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	35.866	72.838
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.333	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>97.199</b>	<b>72.838</b>
	Andre tilgodehavender	86.520	86.520
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>86.520</b>	<b>86.520</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>183.719</b>	<b>159.358</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	1.008.977	596.723
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.008.977</b>	<b>596.723</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	360.791	436.279
	Udskudt skatteaktiv	33.000	30.000
	Andre tilgodehavender	18.131	15.380
	Periodeafgrænsningsposter	41.097	41.168
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>453.019</b>	<b>522.827</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>75.678</b>	<b>9.167</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.537.674</b>	<b>1.128.717</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.721.393</b>	<b>1.288.075</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.046.149	-1.053.945
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-921.149</b>	<b>-928.945</b>
	Gæld til kreditinstitutter	197.835	207.672
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	786.090	1.111.112
	Anden gæld	1.658.617	898.236
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.642.542</b>	<b>2.217.020</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.642.542</b>	<b>2.217.020</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.721.393</b>	<b>1.288.075</b>

4 Sikkerhedsstillelser

5 Kontraktlige forpligtelser

## 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 og tab på debitorer.

### 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
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 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

### 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

#### 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.

### 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

#### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig 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.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har i nærværende regnskabsår opnået en tilfredsstillende bruttoavance, hvilket har resulteret i et overskud. Der er endvidere fortsat fokus på bruttoavance og omkostningsbesparelser. Det er derfor forventningen, at regnskabsåret 2016/17 kan indbringe et stigende overskud. Det første kvartal af det nye regnskabsår er forløbet særdeles tilfredsstillende. Selskabets fortsatte drift er dog afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Ledelsen er i løbende dialog med bank og kreditorer, og på baggrund heraf er det forventningen, at kreditfaciliteterne opretholdes, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.471.624	1.384.926
Pensioner	221.446	234.417
Andre omkostninger til social sikring	32.288	29.215
Personaleomkostninger i øvrigt	70.620	70.005
I alt	1.795.978	1.718.563



### 3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>		
Saldo pr. 01.10.14	125.000	-845.742
Forslag til resultatdisponering	0	-208.203
Saldo pr. 30.09.15	125.000	-1.053.945
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i>		
Saldo pr. 01.10.15	125.000	-1.053.945
Forslag til resultatdisponering	0	7.796
Saldo pr. 30.09.16	125.000	-1.046.149

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

### 4. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 300, der giver pant materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

### 5. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 28, i alt t.DKK 336.