

Thomas Andreasen ApS
Gelsted Byvej 21
5591 Gelsted
CVR-nr. 30733134

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2016

Dirigent

Navn: Thomas Andreasen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Thomas Andreasen ApS
Gelsted Byvej 21
5591 Gelsted

CVR-nr.: 30733134
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Thomas Andreasen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
Postboks 169
5700 Svendborg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Thomas Andreasen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 24.05.2016

Direktion

Thomas Andreasen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Thomas Andreasen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thomas Andreasen ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet korrekt moms hvorved at ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Svendborg, den 24.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg af biler, udlejning af erhvervsjendomme samt besiddelse af anparter i Vestfyns Undervogns Center ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende. Det forventes, at 2016 vil udvise et lignende resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter ved udlejning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		164.620	61.486
Personaleomkostninger	1	0	(54.741)
Af- og nedskrivninger		<u>(50.688)</u>	<u>(46.260)</u>
Driftsresultat		113.932	(39.515)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.103.833	468.832
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(58.653)	(42.796)
Andre finansielle omkostninger		<u>(90.067)</u>	<u>(77.102)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.069.045	309.419
Skat af ordinært resultat	2	<u>4.909</u>	<u>42.770</u>
Årets resultat		<u>1.073.954</u>	<u>352.189</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(191.547)	468.832
Overført resultat		<u>1.265.501</u>	<u>(116.643)</u>
		<u>1.073.954</u>	<u>352.189</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.624.110	2.208.637
Materielle anlægsaktiver	3	2.624.110	2.208.637
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.126.728	1.374.895
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	4	1.126.728	1.374.895
Anlægsaktiver		3.750.838	3.583.532
Fremstillede varer og handelsvarer		348.000	78.000
Varebeholdninger		348.000	78.000
Andre tilgodehavender		437.500	0
Tilgodehavende selskabsskat		59.032	186.706
Tilgodehavender		496.532	186.706
Likvide beholdninger		175.872	269
Omsætningsaktiver		1.020.404	264.975
Aktiver		4.771.242	3.848.507

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		986.017	1.177.564
Overført overskud eller underskud		<u>1.013.429</u>	<u>(252.072)</u>
Egenkapital		<u>2.124.446</u>	<u>1.050.492</u>
Udskudt skat		<u>90.392</u>	<u>30.917</u>
Hensatte forpligtelser		<u>90.392</u>	<u>30.917</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.144.158</u>	<u>1.408.211</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.144.158</u>	<u>1.408.211</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	60.080	73.000
Bankgæld		0	9.187
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.117.111	896.633
Gæld til associerede virksomheder		10.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		140	118.114
Skyldig selskabsskat		25.402	186.706
Anden gæld		<u>199.513</u>	<u>70.247</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.412.246</u>	<u>1.358.887</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.556.404</u>	<u>2.767.098</u>
Passiver		<u>4.771.242</u>	<u>3.848.507</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.177.564	(252.072)	1.050.492
Årets resultat	0	(191.547)	1.265.501	1.073.954
Egenkapital ultimo	125.000	986.017	1.013.429	2.124.446

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	51.854
Andre omkostninger til social sikring	0	2.887
	0	54.741
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(13.630)	(46.428)
Ændring af udskudt skat	8.721	9.458
Effekt af ændrede skattesatser	0	(5.800)
	(4.909)	(42.770)
		Grunde og bygninger
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.465.672
Tilgange		466.161
Kostpris ultimo		2.931.833
Af- og nedskrivninger primo		(257.035)
Årets afskrivninger		(50.688)
Af- og nedskrivninger ultimo		(307.723)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.624.110

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	197.331	65.188
Afgange	(56.620)	(65.188)
Kostpris ultimo	140.711	0
Opskrivninger primo	1.177.564	0
Andel af årets resultat	51.895	0
Tilbageførsel ved afgang	(243.442)	0
Opskrivninger ultimo	986.017	0
Nedskrivninger primo	0	(65.188)
Tilbageførsel ved afgang	0	65.188
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.126.728	0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Vestfyns Undervogns Center ApS	Middelfart	ApS	100,0

	Forfald inden for 12 m^åne- der 2015 kr.	Forfald inden for 12 m^åne- der 2014 kr.	Forfald efter 12 m^åned 2015 kr.	Restgæld ef- ter 5 ^år kr.
5. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	60.080	73.000	1.144.158	846.346
	60.080	73.000	1.144.158	846.346
			2015 kr.	2014 kr.
6. Eventualforpligtelser				
Kautions- og garantiforpligtelser			599.105	1.181.326
Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder:			599.105	1.181.326

Noter

Virksomheden kautionerer for alt gæld til banker i datterselskabet Vestfyns Undervogns Center ApS.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve for nom. 650 t.kr. i selskabets bygninger.

Ejerpantebreve er stillet til sikkerhed for gæld i datterselskabet Vestfyns Undervogns Center ApS. Den regnskabsmæssige værdi af pantet er 2.624 t.kr

Anparterne i datterselskaberne er endvidere pantsat til pengeinstituttet uden afgivelse af stemmerettigheder.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv.