

K.B. Thru Auto ApS

Arresøvej 29, 8240 Risskov

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 32 27 35 21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2016.



Klaus Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for K.B. Thru Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 10. februar 2016

Direktion



Klaus Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i K.B. Thru Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.B. Thru Auto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 10. februar 2016

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45



Torben Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

K.B. Thru Auto ApS
Arresøvej 29
8240 Risskov

Hjemmeside: www.kbthruauto.dk

CVR-nr.: 32 27 35 21

Stiftet: 29. juni 2009

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Klaus Pedersen

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.B. Thru Auto ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter årets forbrug af hjælpematerialer og handelsvarer.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler m.v.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	741.360	890.009
2 Personaleomkostninger	-449.258	-456.785
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.499	-62.499
Andre driftsomkostninger	0	3.600
Driftsresultat	229.603	374.325
Andre finansielle indtægter	0	273
3 Øvrige finansielle omkostninger	-170.018	-185.830
Resultat før skat	59.585	188.768
4 Skat af årets resultat	-23.228	-36.057
Årets resultat	36.357	152.711
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	36.357	152.711
Disponeret i alt	36.357	152.711

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Grunde og bygninger	2.697.928	2.753.296
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.667</u>	<u>12.798</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.703.595</u>	<u>2.766.094</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.703.595</u>	<u>2.766.094</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>30.000</u>	<u>68.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>68.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.612	101.963
	Tilgodehavende selskabsskat	30.571	0
	Andre tilgodehavender	12.952	42.371
	Periodeafgrænsningsposter	<u>6</u>	<u>1.794</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>180.141</u>	<u>146.128</u>
	Likvide beholdninger	<u>317.116</u>	<u>553.287</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>527.257</u>	<u>767.415</u>
	Aktiver i alt	<u>3.230.852</u>	<u>3.533.509</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Overført resultat	504.150	467.793
Egenkapital i alt	629.150	592.793
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	30.481	12.682
Hensatte forpligtelser i alt	30.481	12.682
Gældsforpligtelser		
10 Kreditinstitutter i øvrigt	640.796	858.063
11 Gæld til pengeinstitutter	1.562.707	1.610.768
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.203.503	2.468.831
12 Gældsforpligtelser	116.157	84.285
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.333	191.323
Selskabsskat	0	8.866
Anden gæld	171.720	174.729
Periodeafgrænsningsposter	17.508	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	367.718	459.203
Gældsforpligtelser i alt	2.571.221	2.928.034
Passiver i alt	3.230.852	3.533.509

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**14 Eventualposter**

Noter**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet hovedaktivitet er at drive autoværksted og hermed beslægtede virksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	420.688	433.821
Andre omkostninger til social sikring	10.003	9.646
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>18.567</u>	<u>13.318</u>
	<u>449.258</u>	<u>456.785</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>170.018</u>	<u>185.830</u>
	<u>170.018</u>	<u>185.830</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.429	40.866
Årets regulering af udskudt skat	<u>17.799</u>	<u>-4.809</u>
	<u>23.228</u>	<u>36.057</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Kostpris ultimo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>-600.000</u>	<u>-600.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-600.000</u>	<u>-600.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.919.400	2.919.400
Kostpris ultimo	2.919.400	2.919.400
Af- og nedskrivninger primo	-166.104	-110.736
Årets afskrivninger	-55.368	-55.368
Af- og nedskrivninger ultimo	-221.472	-166.104
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.697.928	2.753.296
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	45.443	113.443
Afgang i årets løb	0	-68.000
Kostpris ultimo	45.443	45.443
Af- og nedskrivninger primo	-32.645	-39.114
Årets afskrivninger	-7.131	-7.131
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	13.600
Af- og nedskrivninger ultimo	-39.776	-32.645
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.667	12.798
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	467.793	315.082
Årets overførte overskud eller underskud	36.357	152.711
	504.150	467.793

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
10. Kreditinstitutter i øvrigt				
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	708.953	896.348		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-68.157</u>	<u>-38.285</u>		
	<u>640.796</u>	<u>858.063</u>		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>337.379</u>	<u>684.871</u>		
11. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.610.707	1.656.768		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-48.000</u>	<u>-46.000</u>		
	<u>1.562.707</u>	<u>1.610.768</u>		
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.371.000</u>	<u>1.439.374</u>		
12. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	68.157	337.379	708.953	896.348
Gæld til pengeinstitutter	<u>48.000</u>	<u>1.371.000</u>	<u>1.610.707</u>	<u>1.656.768</u>
	<u>116.157</u>	<u>1.708.379</u>	<u>2.319.660</u>	<u>2.553.116</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og banker, tkr. 2.350, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 2.698.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.800, der giver pant i overstående grunde og bygninger.

**14. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualposter m.v.