

# Tilst Bilcenter ApS

CVR-nr. 32 27 49 43

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. marts 2016

---

Henning Jensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tilst Bilcenter 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. marts 2016

### **Direktion**

Henning Jensen  
direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Til kapitalejerne i Tilst Bilcenter ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tilst Bilcenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 22. marts 2016

### **Kroghede**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 32 76 07 75

Thomas Kroghede  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tilst Bilcenter ApS  
Græsvangen 10  
8200 Aarhus N

Telefon: 86241686  
Telefax: 86244761  
Hjemmeside: [www.tilst-bilcenter.dk](http://www.tilst-bilcenter.dk)

CVR-nr.: 32 27 49 43  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Henning Jensen, direktør

### Revision

Kroghede  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Sortemosevej 77  
8530 Hjortshøj

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tilst Bilcenter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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

Fortjeneste eller tab 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.537.319</b>	<b>1.885.715</b>
Personaleomkostninger	1	-1.962.019	-1.665.070
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-54.004</u>	<u>-54.993</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>521.296</b>	<b>165.652</b>
Finansielle indtægter	3	116	0
Finansielle omkostninger	4	<u>0</u>	<u>-115</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>521.412</b>	<b>165.537</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-121.602</u>	<u>-42.467</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>399.810</u></b>	<b><u>123.070</u></b>
Overført overskud		<u>399.810</u>	<u>123.070</u>
		<b><u>399.810</u></b>	<b><u>123.070</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.770	84.275
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>33.770</u>	<u>84.275</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>33.770</u>	<u>84.275</u>
Råvarer og hjælpematerialer		162.063	85.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>162.063</u>	<u>85.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		641.767	468.356
Andre tilgodehavender		301.642	318.642
Udskudt skatteaktiv		13.324	13.595
Periodeafgrænsningsposter		28.863	13.041
<b>Tilgodehavender</b>		<u>985.596</u>	<u>813.634</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>888.238</u>	<u>452.077</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.035.897</u>	<u>1.350.711</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>2.069.667</u></u>	<u><u>1.434.986</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		92.600	92.600
Overført resultat		<u>1.268.907</u>	<u>869.097</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>1.361.507</u></b>	<b><u>961.697</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.518	85.053
Selskabsskat		25.839	46.508
Anden gæld		<u>539.803</u>	<u>341.728</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>708.160</u></b>	<b><u>473.289</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>708.160</u></b>	<b><u>473.289</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.069.667</u></b>	<b><u>1.434.986</u></b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Hovedaktivitet	10		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.755.593	1.505.451
Pensioner	134.578	122.807
Andre omkostninger til social sikring	61.830	29.417
Andre personaleomkostninger	10.018	7.395
	<u><b>1.962.019</b></u>	<u><b>1.665.070</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>54.004</u>	<u>54.993</u>
	<u><b>54.004</b></u>	<u><b>54.993</b></u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.505	51.493
Småanskaffelser	<u>3.499</u>	<u>3.500</u>
	<u><b>54.004</b></u>	<u><b>54.993</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>116</u>	<u>0</u>
	<u><b>116</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	115
	<u>0</u>	<u>115</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	121.331	37.730
Årets udskudte skat	271	4.737
	<u>121.602</u>	<u>42.467</u>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.330.010</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>1.330.010</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		1.245.735
Årets afskrivninger		<u>50.505</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>1.296.240</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><u>33.770</u></u>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	92.600	869.097	961.697
Årets resultat	0	399.810	399.810
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>92.600</u></b>	<b><u>1.268.907</u></b>	<b><u>1.361.507</u></b>

### 8 Eventualposter mv.

Ingen

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

### 10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive autoværksted og beslægtet aktivitet.