



Tylstrup Autohandel ApS

Årsrapport for

1. oktober 2016 - 30. september 2017

CVR-nr. 33069634

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. marts 2018

Michal Sudergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tylstrup Autohandel ApS Tylstrupvej 35 9382 Tylstrup
CVR-nr.	33069634
Stiftelsesdato	23. juli 2010
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Michal Sudergaard, Direktør
Revisor	RevisorHuset Hals Registreret Revisionsanpartsselskab Midtergade 17A 9370 Hals CVR-nr.: 31885191

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tylstrup Autohandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tylstrup, den 9. marts 2018

Direktion

Michal Sudergaard

Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tylstrup Autohandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tylstrup Autohandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Hals, den 9. marts 2018

RevisorHuset Hals

Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 31885191



Bjarke Kjær
Registreret revisor
mne11396

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive autoværksted med tilhørende brugtbilsalg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. -181.485, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 2.534.978, og en egenkapital på kr. -151.751.

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved egen indtjening de kommende regnskabsår. Af den årsag er årsrapporten opstillet efter princippet om going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har solgt aktiviteten og fungerer med virkning fra regnskabsåret 2018/19 nu som ejendomsselskab med udlejning af værksted samt beboelseslejlighed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tylstrup Autohandel ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Grunde og bygninger vurderes som investeringsejendom til dagsværdi

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Som følge af, at beregning af dagsværdi for ejendommen for sidste år ikke kan fremskaffes på betryggende vis, kan sammenligningstallene til årsrapporten ikke ændres i overensstemmelse med praksisændringen.

Sammenligningstallene er derfor ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		863.435	827.915
Personaleomkostninger	1	-802.853	-1.024.308
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.450	-114.472
Andre driftsomkostninger		-150.064	0
Driftsresultat		-147.932	-310.865
Andre finansielle indtægter		2.809	1.144
Finansielle omkostninger		-61.182	-129.350
Resultat før skat		-206.305	-439.071
Skat af årets resultat		24.820	96.515
Årets resultat		-181.485	-342.556
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-181.485	-342.556
Resultatdisponering		-181.485	-342.556

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		282.814	233.328
Investeringsjendomme	2	2.010.000	1.573.559
Materielle anlægsaktiver		2.292.814	1.806.887
Anlægsaktiver		2.292.814	1.806.887
Fremstillede varer og handelsvarer		0	267.387
Varebeholdninger		0	267.387
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.403	183.394
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.115	35.115
Udskudte skatteaktiver		45.965	96.515
Periodeafgrænsningsposter		9.681	51.000
Tilgodehavender		242.164	366.024
Likvide beholdninger		0	21.803
Omsætningsaktiver		242.164	655.214
Aktiver		2.534.978	2.462.101

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-231.751	-411.337
Egenkapital	3	-151.751	-331.337
Gæld til realkreditinstitutter		1.445.924	1.525.806
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.445.924	1.525.806
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		80.000	80.000
Gæld til banker		395.193	395.262
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.382	233.049
Gæld til associerede virksomheder		25.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		587.230	559.321
Kortfristede gældsforpligtelser		1.240.805	1.267.632
Gældsforpligtelser		2.686.729	2.793.438
Passiver		2.534.978	2.462.101
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	735.464	950.353
Pensioner	32.798	43.588
Andre omkostninger til social sikring	34.591	30.367
	802.853	1.024.308
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	5

2. Investeringsejendomme

Investeringsejendommens dagsværdi er fastsat ud fra en forventning om et konstant lejeniveau samt et afkastkrav i henhold til markedet i området for tilsvarende ejendomme, hvilket for året har udgjort 6-8 %.

3. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultat disponering	Praksisændring	I alt
Selskabskapital	80.000	0	0	0	80.000
Overført resultat	-411.337	0	-181.485	361.071	-231.751
Udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0	0
	-331.337	0	-181.485	361.071	-151.751

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.445.924	80.000	1.000.000
	1.445.924	80.000	1.000.000

5. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved egen indtjening de kommende regnskabsår. Af den årsag er årsrapporten opstillet efter princippet om going concern.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for M. Sudergaard Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Noter**2016/17****2015/16****7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.526 tkr, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 2.010 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet pant i grunde og bygninger på nom. 400 tkr, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 2.010 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant i selskabets aktiver og goodwill for nom. 300 tkr.

8. Særlige poster

Tab på salg af anlægsaktiver

150.064	0
<u>150.064</u>	<u>0</u>