

T.B. Auto & Montage ApS
Løjtegårdsvej 147
2770 Kastrup

Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 33760248

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1 / 6 2016



Dirigent

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæringer | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance, aktiver | 10 |
| Balance, passiver | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |
| Andre noteoplysninger | 14 |

Selskab T.B. Auto & Montage ApS
Løjtegårdsvej 147
2770 Kastrup

CVR-nr.: 33760248

Direktion Brian Juul Thomsen

Revisor TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for T.B. Auto & Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 30. maj 2016

Direktionen:



Brian Juul Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i T.B. Auto & Montage ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Frederiksberg, den 30. maj 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 31943582



Lars Bastholm
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

Endvidere indgår følgende poster i bruttofortjenesten:

Andre driftsindtægter, der omfatter fortjeneste ved salg af anlægsaktiver

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra

henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

| | |
|----------|-------|
| Goodwill | 10 år |
|----------|-------|

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

| | | |
|---|---------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Brugstid 5-10 år | Restværdi 0 % |
|---|---------------------|------------------|

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|----------------|-----------------|
| Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 | | |
| Bruttofortjeneste | 910.532 | 878.597 |
| 1 Løn, gager og personaleomkostninger | -713.219 | -967.513 |
| Afskrivninger, anlægsaktiver | -92.770 | -91.895 |
| Nedskrivninger omsætningsaktiver | -20.250 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 84.293 | -180.811 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -3.075 | -4.606 |
| Resultat før skat | 81.219 | -185.417 |
| Skat af årets resultat | -36.269 | 40.446 |
| Årets resultat | 44.950 | -144.971 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 44.950 | -144.971 |
| Forslag til resultatdisponering i alt | 44.950 | -144.971 |

Balance

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|----------------|----------------|
| Aktiver pr. 31. december 2015 | | |
| Goodwill | 102.952 | 154.428 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 102.952 | 154.428 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 180.617 | 169.411 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 180.617 | 169.411 |
| Deposita | 75.000 | 75.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 75.000 | 75.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 358.569 | 398.839 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 30.222 | 63.384 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 17.000 |
| Andre tilgodehavender | 1 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 12.040 | 7.849 |
| Tilgodehavender i alt | 42.263 | 88.233 |
| Likvide beholdninger | 259.383 | 142.116 |
| Omsætningsaktiver i alt | 301.646 | 230.349 |
| Aktiver i alt | 660.215 | 629.188 |

Balance

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|----------------|----------------|
| Passiver pr. 31. december 2015 | | |
| Virksomhedskapital | 160.000 | 160.000 |
| Overkurs ved emission | 0 | 0 |
| Overført resultat | 63.281 | 18.331 |
| Egenkapital i alt | 223.281 | 178.331 |
| Hensættelser til udskudt skat | 35.436 | 11.575 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 35.436 | 11.575 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 2.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 179.503 | 196.281 |
| Selskabsskat | 12.855 | 0 |
| Anden gæld | 144.535 | 140.772 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 62.605 | 102.229 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 401.498 | 439.282 |
| Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 436.934 | 450.857 |
| Passiver i alt | 660.215 | 629.188 |

Egenkapitalopgørelse

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Egenkapitalændringer | | |
| Egenkapital primo | 178.331 | 323.302 |
| Overført resultat | 44.950 | -144.971 |
| Egenkapital i alt | 223.281 | 178.331 |
| Specifikation af egenkapitalen | | |
| Virksomhedskapital, primo | 160.000 | 160.000 |
| Virksomhedskapital i alt | 160.000 | 160.000 |
| Overkurs ved emission, primo | 826.654 | 826.654 |
| Overkurs ved emission, primo | -826.654 | 0 |
| Overført til frie reserver | 0 | -826.654 |
| Overkurs ved emission i alt | 0 | 0 |
| Overført resultat, primo | 18.331 | -663.352 |
| Overført via resultatdisponering | 44.950 | -144.971 |
| Overført fra overkursfond | 0 | 826.654 |
| Overført resultat i alt | 63.281 | 18.331 |
| Egenkapital i alt | 223.281 | 178.331 |

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 1 Løn, gager og personaleomkostninger | | |
| Løn, gager og personaleomkostninger | 603.850 | 846.240 |
| Pensioner | 36.427 | 34.155 |
| Andre omkostninger til social sikring | 72.942 | 87.118 |
| Løn, gager og personaleomkostninger i alt | 713.219 | 967.513 |
| Antal beskæftigede i selskabet (gns.) | 1 | 1 |

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i året været at fungere som autoreparationsværksted mv.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på TDKK 77 svarende til 3 måneders husleje.