

TJ Truck Service ApS

Lundholmvej 10
7500 Holstebro
CVR-nr. 34456402

Årsrapport 01.04.2017 - 31.03.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.07.2018

Dirigent

Navn: Thomas Holm Johansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 31.03.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TJ Truck Service ApS
Lundholmvej 10
7500 Holstebro

CVR-nr.: 34456402

Stiftet: 09.03.2012

Hjemsted: Holstebro

Regnskabsår: 01.04.2017 - 31.03.2018

Bestyrelse

Thomas Holm Johansen
Peter Lerche
Henning Holm Johansen

Direktion

Thomas Holm Johansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Slotsgade 3
7800 Skive

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 for TJ Truck Service 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. 31.03.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11.07.2018

Direktion

Thomas Holm Johansen

Bestyrelse

Thomas Holm Johansen

Peter Lerche

Henning Holm Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TJ Truck Service ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TJ Truck Service ApS for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2017 - 31.03.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, den 11.07.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Fogtmann Juelsen

statsautroiseret revisor

MNE-nr. mne36173

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i service af lastvogne og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 2.013 t.kr. anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Med henblik på fokusering og optimering af afdelingen i Holstebro, har selskabet efter balancedagen lukket afdelingen i Skive. Selskabets aktivitetsniveau vil derfor fremadrettet bestå af 1 lokation, hvorfor aktivitetsniveau forventes faldende i det kommende år.

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.699.458	9.566.242
Personaleomkostninger	1	(6.736.173)	(6.527.039)
Af- og nedskrivninger		<u>(365.958)</u>	<u>(543.956)</u>
Driftsresultat		2.597.327	2.495.247
Andre finansielle indtægter		15	24
Andre finansielle omkostninger		<u>(11.514)</u>	<u>(53.606)</u>
Resultat før skat		2.585.828	2.441.665
Skat af årets resultat	2	<u>(573.152)</u>	<u>(545.354)</u>
Årets resultat		<u>2.012.676</u>	<u>1.896.311</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	160.000
Overført resultat		<u>1.812.676</u>	<u>1.736.311</u>
		<u>2.012.676</u>	<u>1.896.311</u>

Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Goodwill		35.000	55.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	35.000	55.000
Produktionsanlæg og maskiner		470.000	630.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.124.301	721.665
Materielle anlægsaktiver	4	1.594.301	1.351.665
Anlægsaktiver		1.629.301	1.406.665
Råvarer og hjælpematerialer		3.403.151	3.573.432
Varebeholdninger		3.403.151	3.573.432
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.546.103	2.404.923
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.354	32.433
Andre tilgodehavender		16.348	7.480
Periodeafgrænsningsposter		132.314	146.766
Tilgodehavender		3.730.119	2.591.602
Likvide beholdninger		2.421.607	1.566.283
Omsætningsaktiver		9.554.877	7.731.317
Aktiver		11.184.178	9.137.982

Balance pr. 31.03.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		7.993.343	6.180.667
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>160.000</u>
Egenkapital		<u>8.273.343</u>	<u>6.420.667</u>
Udskudt skat		84.040	65.510
Andre hensatte forpligtelser		<u>55.000</u>	<u>55.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>139.040</u>	<u>120.510</u>
Deposita		31.500	31.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.960.415	1.708.939
Skyldig selskabsskat		80.622	19.697
Anden gæld		<u>699.258</u>	<u>836.669</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.771.795</u>	<u>2.596.805</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.771.795</u>	<u>2.596.805</u>
Passiver		<u>11.184.178</u>	<u>9.137.982</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	6.180.667	160.000	6.420.667
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(160.000)	(160.000)
Årets resultat	0	1.812.676	200.000	2.012.676
Egenkapital ultimo	80.000	7.993.343	200.000	8.273.343

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.196.838	5.970.987
Pensioner	455.494	480.438
Andre omkostninger til social sikring	83.841	75.614
	6.736.173	6.527.039
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14	14
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	554.622	572.697
Ændring af udskudt skat	18.530	(27.343)
	573.152	545.354
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		150.000
Kostpris ultimo		150.000
Af- og nedskrivninger primo		(95.000)
Årets afskrivninger		(20.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(115.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		35.000

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.100.000	1.910.188
Tilgange	0	623.594
Afgange	0	(35.000)
Kostpris ultimo	1.100.000	2.498.782
Af- og nedskrivninger primo	(470.000)	(1.188.523)
Årets afskrivninger	(160.000)	(185.958)
Af- og nedskrivninger ultimo	(630.000)	(1.374.481)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	470.000	1.124.301
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.691.570	1.637.692

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Thomas Holm Johansen Holding ApS som administrativselskab fra 3. januar 2014. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 3. januar 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er virksomhedspant på 3.500 t.kr. Pantet omfatter materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger, simple fordringer og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af pantet udgør 8.579 t.kr. pr. 31.03.2018 mod 7.385 t.kr. pr. 31.03.2017.

Der er stillet garanti over for Lindvedvej 6-8 ApS på 103.125 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassificering.

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, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, 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

Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen 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 dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Anvendt regnskabspraksis

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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