

Årsrapport for 2016

5. regnskabsår

Tumlinghøj Auto Aps
v/Frank Nielsen
Køgevej 222
4621 Gadstrup

CVR-nr. 35 38 88 50

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den , hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: 
Frank Nielsen

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11
Bruttofortjeneste	11
Personaleomkostninger	11
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	11
Skat af årets resultat	11
Immaterielle anlægsaktiver	12
Materielle anlægsaktiver	12
Egenkapital	12
Langfristede gældsforpligtelser	12
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12
Eventualposter m.v.	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tumlinghøj Auto Aps v/Frank Nielsen for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har modtaget assistance til regnskabsopstilling fra Havdrup Revision ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 16. maj 2017.

Direktion



Frank Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i Tumlinghøj Auto Aps v/Frank Nielsen

Vi har opstillet årsregnskabet for Tumlinghøj Auto Aps v/Frank Nielsen for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

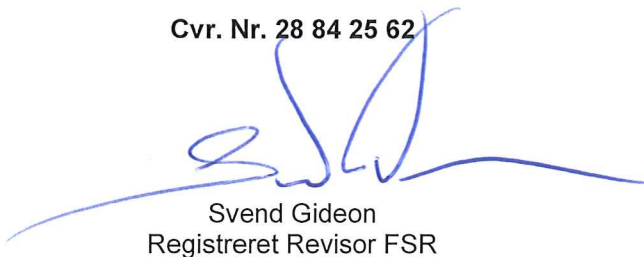
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Gadstrup, den 16. maj 2017

HR – Revision – Barrett ApS

Cvr. Nr. 28 84 25 62



Svend Gideon
Registreret Revisor FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tumlinghøj Auto Aps
v/Frank Nielsen
Køgevej 222
4621 Gadstrup

Telefon: 20 28 51 21

CVR-nr.: 35 38 88 50

Stiftet: 1. januar 2013

Hjemstedskommune: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revisor

HR – Revision – Barrett ApS
Snoldelev Bygade 14
4621 Gadstrup

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter køb og salg af brugte biler samt deraf afledede aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tumlinghøj Auto Aps for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder udleje af produktionsfaciliteter og gevinster ved salg af anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Andre driftsomkostninger

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

Personaleomkostninger

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkredittån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Goodwill (indeholdt i kapitalandels)	7 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til 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 forskellige.

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

Bygninger	10 år
-----------	-------

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste	1	1.844.023	1.326.034
Personaleomkostninger	2	935.166	751.232
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3	65.860	50.452
Ordinært resultat før finansielle poster		842.996	524.350
Andre finansielle indtægter		0	684
Andre finansielle omkostninger		4.143	4.969
Resultat før skat		838.853	520.065
Skat af årets resultat	4	195.301	109.246
Årets resultat		643.552	410.819
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		534.574	123.755
Årets resultat		643.552	410.819
Til disposition		1.178.127	534.574
Overført til næste år		1.178.127	534.574
Disponeret i alt		1.178.127	534.574

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Immatr. anlægsaktiver i øvr		30.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	30.000	40.000
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		116.199	132.800
Materielle anlægsaktiver i alt	6	217.958	249.818
Anlægsaktiver i alt		247.958	289.818
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varer under fremstilling		1.778.850	643.800
Varebeholdninger i alt		1.778.850	643.800
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	82.656
Tilgodehavender i alt		0	82.656
Likvide beholdninger		123.845	146.970
Omsætningsaktiver i alt		1.902.695	873.426
Aktiver i alt		2.150.653	1.163.244

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		242.044	242.044
Overført resultat		1.178.127	534.574
Egenkapital i alt	7	1.500.171	856.618
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		-16.000	-17.000
Anden gæld		147.368	82.668
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	131.368	65.668
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.935	22.914
Selskabsskat		188.424	109.246
Anden gæld		295.755	108.797
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		519.114	240.957
Gældsforpligtelser i alt		650.483	306.625
Passiver i alt		2.150.653	1.163.244
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualposter m.v.	10		

Noter til årsrapporten

1	Bruttofortjeneste	2016	2015
		kr.	kr.
	Nettoomsætning	14.044.360	11.097.915
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-11.537.775	-9.172.252
	Andre eksterne omkostninger	-662.562	-599.630
	Bruttofortjeneste i alt	1.844.023	1.326.034
2	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag	921.254	728.755
	Andre udgifter til social sikring	13.912	22.477
	Personaleomkostninger i alt	935.166	751.232
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.		
3	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2016	2015
		kr.	kr.
	Goodwill	10.000	10.000
	Indretning lejede lokaler	16.601	16.601
	Fortj./tab afhændede prod.anl.	0	-20.000
	Andre anlæg, driftsmat. m.m.	39.259	43.851
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	65.860	50.452
4	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	188.424	109.246
	Regulering af skat vedr. tidligere år	6.877	0
	Skat af årets resultat i alt	195.301	109.246

Noter til årsrapporten

5	Immaterielle anlægsaktiver			Andre immaterielle anlægsakt. kr.	
	Kostpris primo			70.000	
	Kostpris ultimo			70.000	
	Af- og nedskrivninger, primo			30.000	
	Årets af- og nedskrivninger			10.000	
	Af- og nedskrivninger, ultimo			40.000	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo			30.000	
6	Materielle anlægsaktiver		Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.	
	Kostpris primo		166.001	218.297	
	Tilgang i årets løb		0	24.000	
	Kostpris ultimo		166.001	242.297	
	Af- og nedskrivninger, primo		33.201	101.279	
	Årets af- og nedskrivninger		16.601	39.259	
	Af- og nedskrivninger, ultimo		49.802	140.538	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		116.199	101.759	
7	Egenkapital	Selskabs-kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	242.044	534.574	856.618
	Årets resultat	0	0	643.552	643.552
	Saldo ultimo	80.000	242.044	1.178.127	1.500.171
8	Langfristede gældsforpligtelser				
	Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0				
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
	Ingen				

Noter til årsrapporten

10 Eventualposter m.v.

Ingen.