

Toftlund Autoværksted ApS

Ribelandsvej 37
6270 Tønder
CVR-nr. 35389644

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.02.2019

Dirigent

Navn: Søren Leerskov Rasmussen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 5 |
| Balance pr. 30.09.2018 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Toftlund Autoværksted ApS
Ribelandevej 37
6270 Tønder

CVR-nr.: 35389644
Hjemsted: Tønder
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Direktion

Søren Leerskov Rasmussen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Toftlund Autoværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 14.02.2019

Direktion

Søren Leerskov Rasmussen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Toftlund Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Toftlund Autoværksted ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 14.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mikael Grosbøl

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33707

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive autoværksted samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 361 t.kr. før skat mod et underskud på 214 t.kr. i 2016/17. Resultatet betegnes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt 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 | | 33.582 | 244.573 |
| Personaleomkostninger | 1 | (430.919) | (589.489) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(46.055)</u> | <u>(39.520)</u> |
| Driftsresultat | | (443.392) | (384.436) |
| Andre finansielle indtægter | | 134.037 | 234.767 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(51.593)</u> | <u>(64.327)</u> |
| Resultat før skat | | (360.948) | (213.996) |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>79.108</u> | <u>47.265</u> |
| Årets resultat | | <u>(281.840)</u> | <u>(166.731)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(281.840)</u> | <u>(166.731)</u> |
| | | <u>(281.840)</u> | <u>(166.731)</u> |

Balance pr. 30.09.2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 86.784 | 105.839 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 86.784 | 105.839 |
| Andre tilgodehavender | | 1.258.373 | 2.536.470 |
| Udskudt skat | | 228.000 | 97.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | 1.486.373 | 2.633.470 |
| Anlægsaktiver | | 1.573.157 | 2.739.309 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 799.823 | 812.580 |
| Varebeholdninger | | 799.823 | 812.580 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 88.468 | 88.256 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 19.309 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 18.600 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 14.270 | 12.600 |
| Tilgodehavender | | 122.047 | 119.456 |
| Likvide beholdninger | | 108.294 | 108.328 |
| Omsætningsaktiver | | 1.030.164 | 1.040.364 |
| Aktiver | | 2.603.321 | 3.779.673 |

Balance pr. 30.09.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 150.000 | 150.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (2.066) | (20.226) |
| Egenkapital | | <u>147.934</u> | <u>129.774</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 70.332 | 85.405 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.211.726 | 3.300.917 |
| Skyldig selskabsskat | | 51.892 | 12.435 |
| Anden gæld | | 121.437 | 251.142 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.455.387</u> | <u>3.649.899</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.455.387</u> | <u>3.649.899</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>2.603.321</u> | <u>3.779.673</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Koncernforhold | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital | Overført overskud eller underskud | I alt |
|---------------------------|---------------------------------|--|----------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital primo | 150.000 | (20.226) | 129.774 |
| Koncerntilskud o.l. | 0 | 300.000 | 300.000 |
| Årets resultat | 0 | (281.840) | (281.840) |
| Egenkapital ultimo | 150.000 | (2.066) | 147.934 |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 398.215 | 555.223 |
| Pensioner | 21.278 | 20.175 |
| Andre omkostninger til social sikring | 923 | 1.167 |
| Andre personaleomkostninger | 10.503 | 12.924 |
| | 430.919 | 589.489 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 2 |
| | | |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 46.055 | 39.520 |
| | 46.055 | 39.520 |
| | | |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 50.901 | 63.946 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 692 | 70 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 311 |
| | 51.593 | 64.327 |
| | | |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 51.892 | 12.435 |
| Ændring af udskudt skat | (131.000) | (59.700) |
| | (79.108) | (47.265) |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 208.600 |
| Tilgange | <u>27.000</u> |
| Kostpris ultimo | <u>235.600</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | (102.761) |
| Årets afskrivninger | <u>(46.055)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(148.816)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>86.784</u> |

| | Andre tilgode- havender kr. | Udskudt skat kr. |
|-------------------------------------|--|---------------------------------|
| 6. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 2.536.470 | 97.000 |
| Tilgange | 0 | 131.000 |
| Afgange | <u>(1.278.097)</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.258.373</u> | <u>228.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.258.373</u> | <u>228.000</u> |

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------------------------|------------------------|
| 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb | <u>60.000</u> | <u>60.000</u> |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SLR Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
SLR Holding ApS, Tønder

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og rentedelen af finansielle leasingydelse.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 klargøring 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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, reguleret for betalt acontoskat.