

# **Thoka Enterprises A/S**

Københavnsvej 153

4000 Roskilde

CVR-nr. 35652647

## **Årsrapport for 2015**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. marts 2016

---

Lise Jensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Thoka Enterprises A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Der vælges i stedet udvidet gennemgang.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. marts 2016

### **Direktion**

Thomas Lykke  
Direktør

### **Bestyrelse**

Kai Lykke Jensen  
Formand

Lise Jensen

Thomas Lykke

**Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejerne i Thoka Enterprises A/S**

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Thoka Enterprises A/S for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Den uafhængige revisors erklæringer**

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 9. marts 2016

Jan Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Thoka Enterprises A/S Københavnsvej 153 4000 Roskilde
Hovedaktivitet	Virksomheden køber og sælger brugte biler og både, herunder reparation, vedligeholdelse og klargøring inden at biler og både bliver solgt videre.
CVR-nr.	35652647
Stiftelsesdato	29-01-2014
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Bestyrelse</b>	Kai Lykke Jensen, Formand Lise Jensen Thomas Lykke
<b>Direktion</b>	Thomas Lykke , Direktør
<b>Revisor</b>	ASSET Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Kirkebjerg parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Thoka Enterprises A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **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 i resultatopgørelsen alle 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

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

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på 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:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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.

### 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.

### 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

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

Handelsvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

#### **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 acontoskatter.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.181.797</b>	<b>716.279</b>
Personaleomkostninger	1	-796.053	-565.928
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.360	-10.277
<b>Driftsresultat</b>		<b>366.384</b>	<b>140.074</b>
Finansielle omkostninger	2	-185.933	-129.855
<b>Resultat før skat</b>		<b>180.451</b>	<b>10.219</b>
Skat af årets resultat		-43.599	-3.757
<b>Årets resultat</b>		<b>136.852</b>	<b>6.462</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		136.852	6.462
		<b>136.852</b>	<b>6.462</b>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	109.143	101.833
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>109.143</u>	<u>101.833</u>
Deposita		60.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>60.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>169.143</u>	<u>101.833</u>
Klargøringsomkostninger		920.016	934.638
Biler og både		9.048.990	9.053.960
<b>Varebeholdninger</b>		<u>9.969.006</u>	<u>9.988.598</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		631.497	104.687
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		13.750	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.000
Andre tilgodehavender		7.448	0
Periodeafgrænsningsposter		17.432	3.078
<b>Tilgodehavender</b>		<u>670.127</u>	<u>109.765</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>10.639.133</u>	<u>10.098.363</u>
<b>Aktiver</b>		<u>10.808.276</u>	<u>10.200.196</u>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	3.400.000	3.400.000
Overført resultat	5	143.314	6.462
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.543.314</u></b>	<b><u>3.406.462</u></b>
Hensættelser til udskudt skat		5.737	3.757
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>5.737</u></b>	<b><u>3.757</u></b>
Gæld til banker		5.826.255	6.463.990
Modtagne forudbetalinger fra kunder		700.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.723	299.667
Selskabsskat		41.586	0
Anden gæld		571.661	26.320
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.259.225</u></b>	<b><u>6.789.977</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.259.225</u></b>	<b><u>6.789.977</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>10.808.276</u></b>	<b><u>10.200.196</u></b>
Ejerskab	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

**Noter**

**1. Personaleomkostninger**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Lønninger	788.379	548.020
Omkostninger til social sikring	13.479	10.882
Andre personaleomkostninger	-5.805	7.026
	<b>796.053</b>	<b>565.928</b>

**2. Finansielle omkostninger**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Andre finansielle omkostninger	185.933	129.855
	<b>185.933</b>	<b>129.855</b>

**3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kostpris primo	112.110	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	26.670	112.110
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>138.780</b>	<b>112.110</b>
Af- og nedskrivninger primo	-10.277	0
Årets afskrivninger	-19.360	-10.277
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-29.637</b>	<b>-10.277</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>109.143</b>	<b>101.833</b>

**4. Virksomhedskapital**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Saldo primo	3.400.000	3.400.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.400.000</b>	<b>3.400.000</b>

**5. Overført resultat**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Saldo primo	6.462	0
Årets tilgang	136.852	6.462
<b>Saldo ultimo</b>	<b>143.314</b>	<b>6.462</b>

**6. Ejerskab**

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

KL 2014 ApS, 35 65 08 65

TL 2014 ApS, 35 65 02 22

**Noter**

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet har husleje forpligtelser på Tangmosevej 108 for t.kr. 680, som er uopsigeligt til den 1. august 2018, herefter er opsigelsesvarslet 3 måneder.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet skadesløspantebrev i selskabets anlægs- og omsætningsaktiver på i alt t.kr. 3.000 hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 10.625.

Der er stillet bankgaranti for Torbens Eriksens depositum på t.kr. 250.