

Thorkild Pedersen Automobiles ApS

Fælledvej 25, 7600 Struer

CVR-nr. 75 91 84 10

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Ole Sten Pedersen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Thorkild Pedersen Automobile ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 29. maj 2019

Direktion

Per Sten Pedersen

Bestyrelse

Ole Sten Pedersen
formand

Per Sten Pedersen

Jan Sten Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Thorkild Pedersen Automobile ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorkild Pedersen Automobile ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Holstebro, den 29. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorkild Pedersen Automobiler ApS Fælledvej 25 7600 Struer Telefon: 97851611 Telefax: 97854508 CVR-nr.: 75 91 84 10 Stiftet: 6. juni 1984 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. januar - 31. december 35. regnskabsår
Bestyrelse	Ole Sten Pedersen, formand Per Sten Pedersen Jan Sten Pedersen
Direktion	Per Sten Pedersen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Eskelund Marketing ApS, Struer

Hovedtal og nøgletal

	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	6.034	6.954	6.682	13.012	6.381
Resultat før finansielle poster	509	1.433	1.314	6.870	412
Finansielle poster, netto	-1.146	924	2.094	917	738
Årets resultat	-522	1.858	2.704	7.613	904
Balance:					
Balancesum	38.918	38.999	40.857	52.437	39.320
Investeringer i materielle anlægsaktiver	61	336	984	216	359
Egenkapital	16.072	18.094	17.736	22.601	15.888
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	315	4.795	3.778	-2.310	2.834
Investeringsaktivitet	1.155	1.127	4.936	-216	-409
Finansieringsaktivitet	-1.500	-1.500	-7.570	-900	-1.050
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	27	28	27	29	27
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	41,3	46,4	43,4	43,1	40,4
Egenkapitalforrentning	-3,1	10,4	13,4	39,6	5,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Fra og med 2016 er anvendt regnskabspraksis ændret med hensyn til indregning af de sambeskattede selskabers samlede selskabsskat. Sammenligningstallene for 2015 er tilrettet, mens tallene for 2014 ikke er tilrettet.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af biler, værkstedsarbejde og reservedele mv. Selskabet er nyvognsforhandler af Mazda, Suzuki og Citroën. Herudover ejes kapitalandel i den tilknyttede virksomhed Eskelund Marketing ApS, hvis aktivitet består i salg af reklamer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.034 t.kr. mod 6.954 t.kr. sidste år. svarende til et fald på 920 t.kr.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2018 udgjort et underskud på 67 t.kr. mod et overskud sidste år på 16 t.kr.

Årets resultat har i 2018 udgjort et underskud på 522 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.858 t.kr. svarende til et fald på 2.380 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses af ledelsen som mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 38.918 t.kr. mod 38.999 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 81 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst et fald i materielle og finansielle anlægsaktiver, der i nogen grad modsvares af en stigning i værdipapirer.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 16.072 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 41,3 % af de samlede aktiver på 38.918 t.kr., hvilket er et fald på 5,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	6.034.252	6.954.092
2 Fælles- og administrationsomkostninger	-5.525.354	-5.521.043
Resultat før finansielle poster	508.898	1.433.049
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-66.839	15.540
Indtægter af tilgodehavender, der er anlægsaktiver	284.282	312.657
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	2.730	2.945
Finansielle indtægter	1.193.001	836.934
Finansielle omkostninger	-2.559.257	-244.053
Resultat før skat	-637.185	2.357.072
3 Skat af årets resultat	114.910	-498.865
Årets resultat	-522.275	1.858.207
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-42.792	-259.460
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	0	617.667
Disponeret fra overført resultat	-1.979.483	0
Disponeret i alt	-522.275	1.858.207

Balance 31. december

Aktiver			
Note	2018	2017	
Anlægsaktiver			
4	Værkstedsmaskiner, inventar, it-udstyr mv.	832.553	1.165.923
	Materielle anlægsaktiver i alt	832.553	1.165.923
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	25.953	92.792
6	Gældsbev	11.262.616	12.478.334
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11.288.569	12.571.126
	Anlægsaktiver i alt	12.121.122	13.737.049
Omsætningsaktiver			
7	Handelsvarer	18.091.236	18.056.600
	Varebeholdninger i alt	18.091.236	18.056.600
	Tilgodehavender fra salg	1.497.957	2.049.594
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	22.231	24.226
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	103.329	64.067
9	Udskudte skatteaktiver	176.900	62.600
	Tilgodehavende selskabsskat	333.463	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	4.356
	Andre tilgodehavender	1.525.725	1.180.455
	Tilgodehavender i alt	3.659.605	3.385.298
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.971.000	3.798.412
	Værdipapirer i alt	4.971.000	3.798.412
	Likvide beholdninger	74.586	21.550
	Omsætningsaktiver i alt	26.796.427	25.261.860
	Aktiver i alt	38.917.549	38.998.909

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
	Anpartskapital	300.000	300.000
10	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	42.792
11	Overført resultat	14.271.572	16.251.055
12	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
	Egenkapital i alt	<u>16.071.572</u>	<u>18.093.847</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	9.473.224	8.217.261
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.920.494	5.000.779
	Selskabsskat	0	297.346
	Anden gæld	6.452.259	7.389.676
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.845.977</u>	<u>20.905.062</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>22.845.977</u>	<u>20.905.062</u>
	Passiver i alt	<u>38.917.549</u>	<u>38.998.909</u>

- 1 Medarbejderforhold**
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 14 Eventualposter**
- 15 Nærtstående parter**

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	-522.275	1.858.207
16 Reguleringer	1.425.543	-25.061
17 Ændring i driftskapital	1.121.118	2.314.647
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.024.386	4.147.793
Renteindbetalinger og lignende	1.480.013	1.152.536
Renteudbetalinger og lignende	-2.559.257	-244.053
Pengestrøm fra ordinær drift	945.142	5.056.276
Betalt selskabsskat	-630.199	-261.723
Pengestrømme fra driftsaktivitet	314.943	4.794.553
Køb af materielle anlægsaktiver	-61.000	-335.707
Modtagne udbytter	0	275.000
Modtaget afdrag på gældsbev.	1.215.718	1.187.343
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.154.718	1.126.636
Betalt udbytte	-1.500.000	-1.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.500.000	-1.500.000
Ændring i likvider	-30.339	4.421.189
Likvider 1. januar	-4.397.299	-8.818.488
Likvider 31. december	-4.427.638	-4.397.299
 Likvider		
Likvide beholdninger	74.586	21.550
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-9.473.224	-8.217.261
Værdipapirer	4.971.000	3.798.412
Likvider 31. december	-4.427.638	-4.397.299

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>28</u>
2. Fælles- og administrationsomkostninger		
Distributionsomkostninger	312.770	264.970
Administrationsomkostninger	<u>5.212.584</u>	<u>5.256.073</u>
	<u>5.525.354</u>	<u>5.521.043</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	502.165
Udskudt skat af årets resultat	-114.300	-3.300
Regulering af tidligere års skat	<u>-610</u>	<u>0</u>
	<u>-114.910</u>	<u>498.865</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Værkstedsmaskiner, inventar, it-udstyr mv.		
Kostpris 1. januar	4.445.974	4.203.836
Tilgang i årets løb	61.000	335.707
Afgang i årets løb	<u>-58.457</u>	<u>-93.569</u>
Kostpris 31. december	<u>4.448.517</u>	<u>4.445.974</u>
Afskrivninger 1. januar	-3.280.051	-2.973.523
Årets afskrivninger	-394.370	-400.097
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>58.457</u>	<u>93.569</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-3.615.964</u>	<u>-3.280.051</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>832.553</u>	<u>1.165.923</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. januar	50.000	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Opskrivninger 1. januar	42.792	302.252
Årets resultat	-66.839	15.540
Udbytte	0	-275.000
Opskrivninger 31. december	-24.047	42.792
Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.953	92.792
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Eskelund Marketing ApS	Struer	100 %
	31/12 2018	31/12 2017
6. Gældsbev		
Kostpris 1. januar	12.478.334	13.665.677
Afgang i årets løb	-1.215.718	-1.187.343
Kostpris 31. december	11.262.616	12.478.334
Regnskabsmæssig værdi 31. december	11.262.616	12.478.334
<p>Af det samlede tilgodehavende på 11.263 t.kr. forfalder 1.200 t.kr. inden for et år, og 4.700 t.kr. skønnes at forfalde efter 5 år.</p>		
7. Handelsvarer		
Nye vogne	8.853.655	8.334.839
Brugte vogne	7.647.409	8.054.428
Igangværende arbejder, egne vogne	286.380	399.805
Reserve dele	1.243.612	1.207.348
Nummerplader	60.180	60.180
	18.091.236	18.056.600

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modregnet acontobetalingen i igangværende arbejder.		
9. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	62.600	59.300
Udskudt skat af årets resultat	114.300	3.300
	<u>176.900</u>	<u>62.600</u>
Udskudt skatteaktiv vedrører følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-6.900	-21.200
Omsætningsaktiver	123.200	83.800
Fremført underskud fra tidligere år	60.600	0
	<u>176.900</u>	<u>62.600</u>
10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	42.792	302.252
Årets overførte resultat	-42.792	-259.460
	<u>0</u>	<u>42.792</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	16.251.055	15.633.388
Årets overførte resultat	-1.979.483	617.667
	<u>14.271.572</u>	<u>16.251.055</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	1.500.000	1.500.000
Udbetalt udbytte	-1.500.000	-1.500.000
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til importører på i alt 3.282 t.kr. i forbindelse med finansiering af nye lagervogne er af importører sikret med ejendomsforbehold i disse vogne.

Til sikkerhed for gæld til importør er der stillet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør:

Varebeholdninger	2.835 t.kr.
------------------	-------------

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte vogne og værkstedsarbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne og værkstedsarbejder.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Ejendomsselskabet Fælledvej 23 ApS' gæld til pengeinstitut med en maksimal trækingsret på 2.415 t.kr. Pr. 31. december 2018 udgjorde træknet 2.414 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet sikkerhed i gældsbrief på nom. 12.584 t.kr. Tilgodehavendet på gældsbriefet udgør pr. 31. december 2018 11.263 t.kr.

Leasing

Der er indgået leasingkontrakter på demovogne, der behandles som operationel leasing. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 1 måned og en samlet restleasingforpligtelse på 401 t.kr.

Huslejekontrakter

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje 897 t.kr., der kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje 157 t.kr. Lejemålet kan opsiges uden varsel.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ingen.

Øvrige nærtstående parter

Per Sten Pedersen, Struer

Direktør/bestyrelsesmedlem

Jan Sten Pedersen, Struer

Bestyrelsesmedlem

Ole Sten Pedersen, Esbjerg

Bestyrelsesmedlem

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	394.370	400.097
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	66.839	-15.540
Finansielle indtægter	-1.480.013	-1.152.536
Finansielle omkostninger	2.559.257	244.053
Skat af årets resultat	-114.910	498.865
	<u>1.425.543</u>	<u>-25.061</u>
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-34.636	786.324
Ændring i tilgodehavender	173.456	1.119.441
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	982.298	408.882
	<u>1.121.118</u>	<u>2.314.647</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorkild Pedersen Automobile ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Selskabet har ved opstilling af resultatopgørelsen valgt, under henvisning til årsregnskabslovens § 11, at fravige den skematiske opstillingspligt, idet den anvendte opstillingsform efter selskabets opfattelse giver det mest retvisende billede af virksomhedens drift.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejds løn, afdelingsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende værkstedsarbejde indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønninger og gager, samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Fælles- og administrationsomkostninger

I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Værkstedsmaskiner, inventar, it-udstyr mv. 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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, såfremt 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for nye vogne måles til anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespriser eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Reservedele (og øvrige varebeholdninger) måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Leasingkontrakter på leasede demovogne betragtes som operationel leasing. Ydelserne i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrører værkstedsarbejde og måles til salgsværdien af det udførte arbejde (produktionsmetoden) fratrukket foretagne acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller forpligtelser, afhængig af om nettoværdien udgør et tilgodehavende eller en forpligtelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og investeringsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen, som svarer til børskurs.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i datervirksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thorkild Pedersen Automobile ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.