

Tårnby Karosserifabrik ApS

CVR-nr. 86 34 79 11

Bjørnbaksvej 14-16
2770 Kastrup

Årsrapport 2016/17

(Regnskabsperiode 1. juli 2016 - 30. juni 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/9, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.



Hugo Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tårnby Karosserifabrik ApS.

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


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 6/9 - 2017.

I direktionen:


Hugo Andersen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tårnby Karosserifabrik ApS Bjørnbaksvej 14-16 2770 Kastrup
	CVR-nr.: 86 34 79 11
	Stiftet: 17. april 1979
	Hjemsted: Tårnby
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Hugo Andersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fabrikation, industri og handel, specielt indenfor automobilbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste		1.563.871	1.744.096
Personaleomkostninger	1	-1.607.046	-1.669.331
Af- og nedskrivninger	2	-25.600	-16.600
Driftsresultat		-68.775	58.165
Finansielle indtægter		4.735	23
Finansielle omkostninger		-588	-52.579
Ordinært resultat før skat		-64.628	5.609
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-64.628	5.609
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-64.628	5.609
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-64.628	5.609

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	118.000	143.600
Materielle anlægsaktiver		118.000	143.600
Anlægsaktiver		118.000	143.600
Varebeholdninger	5	415.169	402.571
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		535.090	643.242
Andre tilgodehavender		112.500	112.500
Kortfristede tilgodehavender		647.590	755.742
Likvide beholdninger		116.740	531.528
Omsætningsaktiver		1.179.499	1.689.841
Aktiver i alt		1.297.499	1.833.441

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-4.988.350	-4.923.722
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	6	-4.788.350	-4.723.722
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.213.818	5.159.445
Langfristede gældsforpligtelser		5.213.818	5.159.445
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.273	86.962
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		794.758	1.310.756
Kortfristede gældsforpligtelser		872.031	1.397.718
Gældsforpligtelser		6.085.849	6.557.163
Passiver i alt		1.297.499	1.833.441
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.410.484	1.436.563
Pensioner	186.540	198.839
Omkostninger til social sikring	10.022	33.929
	<u>1.607.046</u>	<u>1.669.331</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>25.600</u>	<u>16.600</u>
	<u>25.600</u>	<u>16.600</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	590.299	563.299
Årets tilgang	0	27.000
Årets afgang	0	0
	<u>590.299</u>	<u>590.299</u>
Kostpris 30. juni	<u>590.299</u>	<u>590.299</u>
Afskrivninger 1. juli	446.699	430.099
Årets afskrivninger	<u>25.600</u>	<u>16.600</u>
	<u>472.299</u>	<u>446.699</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>472.299</u>	<u>446.699</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>118.000</u>	<u>143.600</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	137.877	385.809
Varer under fremstilling	277.292	16.762
	<u>415.169</u>	<u>402.571</u>
6 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juli	200.000	200.000
Anpartskapital 30. juni	200.000	200.000
Overført resultat 1. juli	-4.923.722	-4.929.331
Forslag til årets resultatfordeling	-64.628	5.609
Overført resultat 30. juni	<u>-4.988.350</u>	<u>-4.923.722</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30. juni	<u>-4.788.350</u>	<u>-4.723.722</u>
7 Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået lejemål med en uopsigelighed på 12 måneder svarende til en forpligtelse på 480 t.kr. i uopsigelighedsperioden.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 eksisterede på balancedagen.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.