

ERHVERVSSTYRELSEN

TH Østergaard ApS

CVR-nummer 34451591

Årsrapport 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *13.12.2013*



Thomas Tewes

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

TH Østergaard ApS
Frankrigsvej 3
4800 Nykøbing F

Hjemstedskommune:	Guldborgsund
CVR-nummer:	34451591
Regnskabsperiode:	1. marts 2012 - 31. august 2013

Direktion

Thomas Tewes

Pengeinstitut

Jyske Bank
Toldbodgade 22
4800 Nykøbing F.

Revisor

Lou Revision
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. marts 2012 - 31. august 2013 for TH Østergaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2012 - 31. august 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., 9. december 2013

Direktionen:


Thomas Tewes

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TH Østergaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TH Østergaard ApS for regnskabsåret 1. marts 2012 - 31. august 2013, 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, at 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2012 - 31. august 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 4 og ledelsesberetningen, hvor det fremgår, at det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om udvidelse af kreditfaciliteter således at selskabet er i stand til at betale sine forpligtigelser i takt med de forfalder. Ledelsen bedømmer, at låneansøgningen vil blive imøde-

Den uafhængige revisors erklæringer

kommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at der ikke i årets løb er tilbageholdt og afregnet korrekt skat af personalegoder, ligesom der ikke er foretaget korrekt indberetning af værdi af personalegoder. Den manglende skattebetaling og indberetning kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

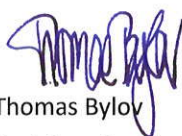
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F, 9. december 2013

Lou Revision

Registreret revisionsaktieselskab



Thomas Bylov

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg og reparation af brugte automobiler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet aflægger sit første regnskab og konstateret et positivt resultat som anses for tilfredsstillende.

Det har været et turbulent år med opstart og flytning til nye lokaler, samt udvidelse af aktivitet til nu også at omfatte salg og reparation af MC/scootere, forhold som har krævet enkeltstående omkostninger og investeringer af ikke uvæsentligt karakter.

Selskabet har udarbejdet budget for 2013/14 og forventer igen positivt resultat.

Som følge af investeringer og udvidelse af aktivitet har selskabet behov for udvidelse af kreditfaciliteter og forventer at selskabets pengeinstitut vil imødekomme ansøgningen herom.

På denne baggrund aflægger ledelsen derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 regskabspost 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrasket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

Anvendt regnskabspraksis

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 såvel immaterielle som 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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Anvendt regnskabspraksis

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

2012/13

Note **Resultatopgørelse**

DKK

Perioden 1. marts - 31. august		
	Bruttofortjeneste	2.184.664
1	Personaleomkostninger	-1.870.611
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-58.085
	Andre driftsomkostninger	-105.320
	Resultat før finansielle poster	150.649
	Finansielle indtægter	13
	Finansielle omkostninger	-51.468
	Resultat før skat	99.194
2	Skat af årets resultat	-29.211
	Årets resultat	69.983
Forslag til resultatdisponering:		
	Årets resultat	69.983
	Til disposition i alt	69.983
	Overført resultat ultimo	69.983
	Resultatdisponering i alt	69.983

		2012/13
Note	Balance	DKK
Aktiver pr. 31. august		
	Indretning af lejede lokaler	302.261
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	319.691
	Materielle anlægsaktiver	621.953
	Deposita	27.000
	Finansielle anlægsaktiver	27.000
	Anlægsaktiver i alt	648.953
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	572.231
	Varebeholdninger	572.231
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	356.610
	Igangværende arbejder for fremmed regning	20.486
	Andre tilgodehavender	454
	Periodeafgrænsningsposter	54.298
	Tilgodehavender	431.848
	Likvide beholdninger	7.280
	Omsætningsaktiver i alt	1.011.358
	Aktiver i alt	1.660.311

		2012/13
Note	Balance	DKK
Passiver pr. 31. august		
	Virksomhedskapital	80.000
	Overført resultat	69.983
3	Egenkapital i alt	149.983
	Hensættelser til udskudt skat	27.686
	Hensatte forpligtelser	27.686
	Kreditinstitutter	218.885
	Langfristede gældsforpligtelser	218.885
	Kreditinstitutter	190.872
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	856.552
	Selskabsskat	1.525
	Anden gæld	214.808
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.263.757
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.510.328
	Passiver i alt	1.660.311
4	Usikkerheder om going concern	
5	Eventualforpligtelser	
6	Leje- og leasingforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2012/13

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.588.874
Pensioner	184.119
Andre omkostninger til social sikring	97.618
Personaleomkostninger i alt	1.870.611

2 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	1.525
Regulering af udskudt skat	27.686
Skat af årets resultat i alt	29.211

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	0	80
Årets resultat	0	70	70
Egenkapital ultimo	80	70	150

4 Usikkerheder om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel. Den samlede forpligtelse pr. 31.08.2013 andrager DKK 223.350.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Nordea Finans Danmark A/S er der udstedt pantsætningsforbud for simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant med nom. DKK 400.000 med pant i simple fordringer, varedebitorer, driftsmidler mv, lagerbeholdninger, besætninger, køretøjer
aldrig indregistreret, immaterielle anlægsaktiver, og driftsinventar/materiel. De pantsatte aktivers værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 1.248.532.