

Årsrapport for 2014/15

01.09.14 - 31.08.15

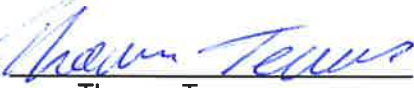
TH Østergaard ApS

Frankrigsvej 3
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 34451591

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2016.

Dirigent:


Thomas Tewes

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	11
Balance 31. august	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for TH Østergaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015.

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

Nykøbing F, den 1. marts 2016.

Direktion



Thomas Tewes

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TH Østergaard ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TH Østergaard ApS for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om indtjeningen kommer som budgetteret, og at selskabet dermed kan overholde sine forpligtelser, men at det er ledelsens vurdering, at budgetterne er realistiske og at den budgetterede indtjening vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Indberetning af moms

Selskabet har gentagne gange foretaget for sen indberetning af moms til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Overtrædelse af hvidvaskningsloven

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med hvidvaskningsloven har modtaget kontantbetaling på over kr. 50.000, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Nykøbing F., den 1. marts 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Thomas Bylov

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TH Østergaard ApS
Frankrigsvej 3
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 34451591
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion

Thomas Tewes

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Jyske Bank
Toldbodgade 22
4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg og reparation af brugte automobiler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har udarbejdet budget for 2015/16 og heraf fremgår det, at det kommende regnskabsår forventes at udvise et positivt resultat.

Det er ledelsens forventning at selskabet kan afregne sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Det forventes også, at selskabskapitalen vil blive reableret enten ved gældskonvertering samt yderligere kapitalindskud eller ved egen indtjening over en kortere årrække.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TH Østergaard ApS for 2014/15 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,50 pct. til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

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 effektuere 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 til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturerings er fratrullet i posten.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
Bruttofortjeneste		1.508.180	1.377
Personaleomkostninger	1	1.401.183	1.524
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		118.034	114
Ordinært resultat før finansielle poster		-11.037	-261
Andre finansielle indtægter		643	2
Andre finansielle omkostninger		150.881	137
Resultat før skat		-161.274	-396
Skat af årets resultat		-25.236	-96
Årets resultat		-136.038	-299
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-229.384	70
Årets resultat		-136.038	-299
Til disposition		-365.423	-229
Overført til næste år		-365.423	-229
Disponeret i alt		-365.423	-229

Balance 31. august

	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		255.904	271
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.585	267
Materielle anlægsaktiver i alt	2	480.489	538
Deposita		78.741	44
Finansielle anlægsaktiver i alt		78.741	44
Anlægsaktiver i alt		559.230	582
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		994.683	862
Varebeholdninger i alt		994.683	862
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		478.516	603
Igangværende arbejder for fremmed regning		93.580	0
Andre tilgodehavender		650	14
Udskudt skatteaktiv		93.839	69
Periodeafgrænsningsposter		26.531	30
Tilgodehavender i alt		693.116	716
Likvide beholdninger		2.953	8
Omsætningsaktiver i alt		1.690.752	1.587
Aktiver i alt		2.249.982	2.169

Balance 31. august

	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-365.423	-229
Egenkapital i alt	3	-285.423	-149
Kreditinstitutter i øvrigt		479.391	551
Kortfristet del af langfristet gæld		-324.000	-114
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	155.391	437
Kortfristet del af langfristet gæld		324.000	114
Kreditinstitutter i øvrigt		106.489	471
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.132.914	776
Selskabsskat		0	2
Anden gæld		816.611	518
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.380.014	1.882
Gældsforpligtelser i alt		2.535.405	2.318
Passiver i alt		2.249.982	2.169
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.171.569	1.267
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	156.142	161
	Andre udgifter til social sikring	73.472	97
	Personaleomkostninger i alt	1.401.183	1.524

2	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	312.466	397.560
	Tilgang i årets løb	17.135	43.100
	Kostpris ultimo	329.602	440.660
	Af- og nedskrivninger, primo	41.452	130.287
	Årets af- og nedskrivninger	32.246	85.788
	Af- og nedskrivninger, ultimo	73.698	216.075
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	255.904	224.585

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	-229.384	-149.384
	Årets resultat	0	-136.038	-136.038
	Saldo ultimo	80.000	-365.423	-285.423

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Usikkerheder om going concern

Selskabets evne til at fortsætte driften er afhængig af, at det budgetterede resultat kan opnås og at selskabet dermed kan overholde sine forpligtelser. Det er ledelsens vurdering, at budgetterne er realistiske og at den budgetterede indtjening vil blive opnået.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i automobil med nom. DKK 100.000. Automobilens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 82.667.

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

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant med nom. 800.000 med pant i simple fordringer, varedebitorer, drivmidler mv., lagerbeholdninger, køretøjer aldrig indregistreret, immaterielle anlægsaktiver og driftsinventar/materiel. De pantsatte aktivers værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 1.870.756.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel årlig afgift på DKK 111.158 med en resterende løbetid på 32 måneder. Der påhviler selskabet en genkøbsforpligtelse på DKK 129.590.

8 Eventualposter m.v.

Ingen.