

ÅRSRAPPORT 2012/2013

Thrusholm Autoservice ApS

Gladsaxevej 349
2860 Søborg

CVR nr. 34490864

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. februar 2014

Dirigent

Hanne Kaasing

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	9
Ledelsespåtegning	10
Resultatopgørelse for tiden 10. maj- 30. september	11
Balance pr. 30. september	12
Noter	14

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver autoservice.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2013/2013.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thrusholm Autoservice ApS
Gladsaxevej 349
2860 Søborg

CVR-nr.: 34490864
Stiftelsesdato: 10. maj 2012
Hjemsted: Gladsaxe Kommune
Regnskabsår: 10. maj 2012 - 30. september 2013

Direktion

Hanne Kaasing

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. februar 2014, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thrusholm Autoservice ApS 2012/2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Thrusholm Autoservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thrusholm Autoservice ApS for regnskabsåret 2012/13 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 27. februar 2014

Bays Revisionskontor

Kim Bay
Registreret revisor

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/2013 for Thrusholm Autoservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet.

Ledelsen har valgt at fravælge revisionen da betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 27. februar 2014

Direktion:

Hanne Kaasing

Resultatopgørelse for tiden 10. maj- 30. september

Note	2012/2013
Bruttofortjeneste	517.334
Personaleomkostninger	
Lønninger	-275.045
Pensioner	-35.791
Andre udgifter til social sikring	-6.968
Personaleomkostninger i alt	-317.804
Afskrivninger og nedskrivninger	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-123.000
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-123.000
Finansiering	
Øvrige finansielle omkostninger	-2.435
Ordinært resultat før skat	74.095
1. Skat af årets resultat	-13.715
ÅRETS RESULTAT	60.380
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	60.380
Disponeret i alt	60.380

Balance pr. 30. september

Note	2012/2013
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
2. Immaterielle anlægsaktiver	
Goodwill	135.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	135.000
3. Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	352.000
Indretning lejede lokaler	180.000
Materielle anlægsaktiver i alt	532.000
Anlægsaktiver i alt	667.000
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Råvarer og hjælpematerialer	61.720
Varebeholdninger i alt	61.720
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.710
Andre tilgodehavender	4.389
Periodeafgrænsningsposter	2.233
Tilgodehavender i alt	137.332
Likvide beholdninger	13.852
Likvide beholdninger i alt	13.852
Omsætningsaktiver i alt	212.904
AKTIVER I ALT	879.904

Balance pr. 30. september

Note	2012/2013
PASSIVER	
4. EGENKAPITAL	
Selskabskapital	80.000
Overført resultat	60.380
Egenkapital i alt	140.380
 GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.409
Selskabsskat	13.715
Anden gæld	234.392
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	351.008
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	739.524
 Gældsforpligtelser i alt	739.524
 PASSIVER I ALT	879.904
 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6. Eventualposter	

Noter

2012/2013

1. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	13.715
	<u>13.715</u>

Goodwill

2. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Tilgang	150.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>150.000</u>

Opskrivninger:

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Årets af- og nedskrivninger	-15.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-15.000</u>

Bogført værdi, ultimo	<u>135.000</u>
------------------------------	----------------

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

**Indretning
lejede lokaler**

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Tilgang	440.000	200.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>440.000</u>	<u>200.000</u>

Opskrivninger:

**Akkumulerede af- og
nedskrivninger:**

Årets af- og nedskrivninger	-88.000	-20.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-88.000</u>	<u>-20.000</u>

Bogført værdi, ultimo	<u>352.000</u>	<u>180.000</u>
------------------------------	----------------	----------------

**Selskabs-
kapital**

**Overført
resultat**

Udbytte

I alt

4. EGENKAPITAL

Saldo, primo	80.000	0	0	80.000
Overført jfr. resultatdisponering	0	60.380	0	60.380
Bogført værdi, ultimo	<u>80.000</u>	<u>60.380</u>	<u>0</u>	<u>140.380</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Banken har taget virksomhedspant.

Noter

6. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

..

