

Brian Madsen A/S

Skovsøviadukten 1, 4200 Slagelse
CVR-nr. 25 12 07 60

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.09.16

Brian Madsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 20

Selskabet

Brian Madsen A/S
Skovsøviadukten 1
4200 Slagelse
CVR-nr.: 25 12 07 60

Bestyrelse

Per Hackmand Larsen, formand
Brian Madsen
Suzanne Madsen

Direktion

Brian Madsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Brian Madsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 7. september 2016

Direktionen

Brian Madsen

Bestyrelsen

Per Hackmand Larsen
Formand

Brian Madsen

Suzanne Madsen

Til kapitalejeren i Brian Madsen A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Brian Madsen A/S for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Næstved, den 7. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmegaard Frandsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med automobiler, og motorcykler, reparation af samme, finansieringsvirksomhed, udlejning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 3.111.733 mod DKK 2.168.878 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 9.714.274.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	19.804.414	16.189.366
1	Personaleomkostninger	-14.798.289	-12.548.498
	Resultat før af- og nedskrivninger	5.006.125	3.640.868
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-906.472	-698.344
	Andre driftsomkostninger	-15.622	-21.267
	Resultat før finansielle poster	4.084.031	2.921.257
2	Andre finansielle indtægter	274.455	400.285
3	Andre finansielle omkostninger	-382.308	-494.284
	Resultat før skat	3.976.178	2.827.258
4	Skat af årets resultat	-864.445	-658.380
	Årets resultat	3.111.733	2.168.878
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000.000	6.000.000
	Overført resultat	111.733	-3.831.122
	I alt	3.111.733	2.168.878

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	2.161.441	2.144.018
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.061.221	1.072.292
5	Materielle anlægsaktiver i alt	4.222.662	3.216.310
	Andre værdipapirer og kapitalandele	37.068	37.068
	Andre tilgodehavender	0	11.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	37.068	48.068
	Anlægsaktiver i alt	4.259.730	3.264.378
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	14.806.238	14.407.484
	Varebeholdninger i alt	14.806.238	14.407.484
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.935.954	5.066.045
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	154.298	130.124
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.878.041	10.504.504
	Andre tilgodehavender	174.668	337.913
	Periodeafgrænsningsposter	78.023	52.657
	Tilgodehavender i alt	12.220.984	16.091.243
	Likvide beholdninger	101.149	28.794
	Omsætningsaktiver i alt	27.128.371	30.527.521
	Aktiver i alt	31.388.101	33.791.899

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	5.714.274	5.602.541
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000.000	6.000.000
7	Egenkapital i alt	9.714.274	12.602.541
	Hensættelser til udskudt skat	238.972	253.097
	Hensatte forpligtelser i alt	238.972	253.097
	Leasinggæld	1.710.362	1.029.213
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.710.362	1.029.213
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.512.528	4.583.423
	Gæld til kreditinstitutter	1.295.205	2.884.632
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.487.648	7.285.749
	Gæld til tilknyttede virksomheder	942.959	261.139
	Selskabsskat	1.556.404	1.240.861
	Anden gæld	4.929.749	3.651.244
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.724.493	19.907.048
	Gældsforpligtelser i alt	21.434.855	20.936.261
	Passiver i alt	31.388.101	33.791.899

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

11 Kontraktlige forpligtelser

12 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0
Indretning af lejede lokaler	3 - 10	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til anskaffelsespris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der er foretaget nedslag for langsomt omsættelige og ukurante varer.

Finansielt leasede demovogne er indregnet på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	14.244.594	12.185.922
Pensioner	242.045	159.554
Andre omkostninger til social sikring	300.503	188.226
Personalemkostninger i øvrigt	11.147	14.796
I alt	14.798.289	12.548.498

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	43	38
--	----	----

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	274.409	394.049
Øvrige finansielle indtægter	46	6.236
I alt	274.455	400.285

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	12.583	0
Øvrige finansielle omkostninger	369.725	494.284
I alt	382.308	494.284

4. Skatter

Årets aktuelle skat	878.570	677.834
Årets udskudte skat	-14.125	-19.454
I alt	864.445	658.380

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	4.038.390	2.543.287
Tilgang i året	1.620.854	1.302.165
Afgang i året	-950.176	0
Kostpris pr. 30.06.16	4.709.068	3.845.452
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	1.894.372	1.470.995
Afskrivninger i året	733.236	313.236
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-79.981	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	2.547.627	1.784.231
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	2.161.441	2.061.221
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	352.833	0
	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	154.298	130.124
Acontofaktureringer	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	154.298	130.124

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	1.000.000	9.433.663	0
Forslag til resultatdisponering	0	-3.831.122	6.000.000
Saldo pr. 30.06.15	1.000.000	5.602.541	6.000.000

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	1.000.000	5.602.541	6.000.000
Betalt udbytte	0	0	-6.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	111.733	3.000.000
Saldo pr. 30.06.16	1.000.000	5.714.274	3.000.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.000	1.000

8. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0	106.967
Leasinggæld	3.512.528	0	5.222.890	5.505.669
I alt	3.512.528	0	5.222.890	5.612.636

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitutter er der tinglyst virksomhedspant på t.DKK 3.000 omfattende tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varelager reservedele, varelager brugte biler og uindregistrerede biler hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 15.808. Endvidere er der tinglyst ejerpantbrev på t.DKK 1.500 i selskabets immatrielle og materielle anlægsaktiver hvis regnskabsmæssige udgør t.DKK 4.223.

Til sikkerhed for selskabets engagement med finansieringsselskab er der tinglyst virksomhedspant på t.DKK 8.000 omfattende varelager for uindregistrerede biler hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 5.000.

Til sikkerhed for selskabets engagement med finansieringsselskab og kreditor har selskabet indvilget i, at give pantsætningsforbud i selskabets simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser samt motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været indregistreret.

Der er afgivet ejendomsforbehold i lageret af leasede biler med en regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16 på t.DKK 6.176.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 700, der giver pant i en del af selskabets anlægsaktiver. Den bogførte værdi udgør pr. 30.06.16 t.DKK 238.

Selskabets bankforbindelse har afgivet garanti på t.DKK 200 overfor Told & Skat samt t.DKK 1.560 overfor Ejendomsselskabet Sorøvej ApS.

Selskabet har i øvrigt afgivet de for branchen normale garantier.

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

11. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	2.813.880	2.816.798
2 - 5 år	11.243.520	11.243.520
Efter 5 år	2.810.880	5.621.760

I alt	16.868.280	19.682.078
-------	------------	------------

12. Nærtstående parter

Brian Madsen A/S indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Brima Holding ApS, Slagelse.

Selskabets transaktioner med nærtstående parter sker på markedsvilkår.