

Knudlund Autogenbrug A/S

Esperlundvej 18
8653 Them

CVR-nr. 26 15 01 67

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 26/5 2016



Dirigent

Cathrin Abigaël Jensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Knudlund Autogenbrug A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Them, den 24. maj 2016

Direktion



Cathrin Abigael Jensen

Bestyrelse


Per Nørgaard Olesen
Henrik Berwald Johansen
Cathrin Abigael Jensen
Tom Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Knudlund Autogenbrug A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Knudlund Autogenbrug A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 24. maj 2016

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Hjorth
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Knudlund Autogenbrug A/S Esperlundvej 18 8653 Them
	Telefon: 86 84 80 22 E-mail: cathrin@auto-genbrug.dk
	CVR-nr.: 26 15 01 67 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Per Nørgaard Olesen, Henrik Berwald Johansen Cathrin Abigael Jensen Tom Jensen
Direktion	Cathrin Abigael Jensen
Revision	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriserede revisorer Søndergade 25 8600 Silkeborg Statsaut. revisor Jan Hjorth Revisor, cand. merc. aud. Kristian Krøjgaard
Ejerforhold	Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: Knudlund Autogenbrug Holding ApS.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er miljøbehandling og ophug af biler samt handel med autotilbehør og biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse har i overensstemmelse med beretningen for regnskabsåret 2014 valgt at ændre selskabets regnskabspraksis for varebeholdninger. Den tidligere anvendte regnskabspraksis målte varebeholdninger således: "Varebeholdninger måles til gennemsnitlige salgspriser for varer som er lagt på lager inden for de 3 seneste regnskabsår, og som er på lager ultimo indeværende regnskabsår. Herfra fragår ukuransnedskrivning og gennemsnitlige avancer.

Kostpris for ophug, brugte biler samt hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger".

Da reservedele, der er lagt på lager for mere end 3 år siden, ikke indgår med værdi i regnskabets balance har ledelsen valgt, at ændre regnskabspraksis til en mere summarisk opgørelse af reservedele til salg. Denne tager udgangspunkt i antal enheder på lager til en kalkuleret/branchemæssig gennemsnitlig kostpris.

Praksisændringen har betydet en forøgelse af egenkapitalen primo 2014 med t.kr. 1.995

Årets resultat på t.kr. – 637 anses for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Knudlund Autogenbrug A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er ikke aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Tidligere blev varebeholdninger af reservedele målt til gennemsnitlige salgspriser for varer lagt på lager inden for de 3 seneste regnskabsår og som er på lager ultimo regnskabsåret. Herfra fragår ukuransnedskrivning og gennemsnitlige avancer. For indeværende år er beholdningen af reservedele målt til en gennemsnitlig branche kostpris gange antal enheder på lager. Sammenligningstallene er i det væsentlige tilpasset den nye regnskabspraksis, og den samlede ændring af egenkapitalen fremgår af egenkapitalnoten.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Ændring i lagre

Ændring i lagre af reservedele og biler består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Knudlund Autogenbrug Holding ApS (administrations-selskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrations-selskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindings-værdien, hvor denne er lavere.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Maskiner og inventar

5 år

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varelager af skrotbiler, motorer og gearkasser måles til en vurderet nettorealiseringspris ved salg som metalskrot.

Varebeholdninger af reservedele fra miljøbehandlede skrotbiler måles til en vurderet kostpris, som opgøres på baggrund af en kalkuleret gennemsnitlig kostpris ganget med antal enheder på lager.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	2014 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	3.378.898	3.336
Personaleomkostninger.....	-3.616.626	-4.068
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-146.613	-371
DRIFTSRESULTAT	-384.341	-1.103
Andre finansielle indtægter	92.211	87
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	32.350	35
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-17.604	-17
Andre finansielle omkostninger.....	-422.349	-314
RESULTAT FØR SKAT	-699.733	-1.312
1 Skat af årets resultat.....	63.000	201
ÅRETS RESULTAT	-636.733	-1.111
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-636.733	-1.111
DISPONERET I ALT	-636.733	-1.111

Balance 31. december**AKTIVER**

Note	2015	2014 kr. 1.000
2 Produktionsanlæg og maskiner.....	187.759	73
2 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
2 Ombygning lagerplads.....	0	94
Materielle anlægsaktiver.....	187.759	167
Deposita.....	211.250	211
Finansielle anlægsaktiver.....	211.250	211
ANLÆGSAKTIVER.....	399.009	378
Varebeholdning	7.913.692	7.618
Varebeholdninger	7.913.692	7.618
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.305.560	1.254
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	757.970	680
Andre tilgodehavender	10.113	8
Periodeafgrænsningsposter	17.087	120
Tilgodehavender	2.090.730	2.062
Likvide beholdninger	12.366	52
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	10.016.788	9.732
AKTIVER.....	10.415.797	10.110

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015	2014 kr. 1.000
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat.....	2.967.639	3.605
3 EGENKAPITAL.....	3.467.639	4.105
Hensættelse til udskudt skat	135.000	198
HENSATTE FORPLIGTELSER	135.000	198
Kreditinstitutter.....	632.307	725
Langfristede gældsforpligtelser.....	632.307	725
4 Kreditinstitutter.....	4.431.233	2.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.060.973	1.147
Gæld til tilknyttede virksomheder	332.424	315
Anden gæld.....	169.873	591
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	186.348	187
Kortfristede gældsforpligtelser	6.180.851	5.082
GÆLDSFORPLIGTELSER	6.813.158	5.807
PASSIVER	10.415.797	10.110
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014 kr. 1.000
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-63.000	-201
	<u>-63.000</u>	<u>-201</u>

	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	Ombygning lagerplads
2 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2015.....	2.846.694	38.959	1.622.649
Årets tilgang	158.500	0	0
Afgang	-690.000	0	0
Kostpris 31. december 2015.....	2.315.194	38.959	1.622.649
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015.....	-2.774.302	-38.959	-1.528.323
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	690.000	0	0
Af-/nedskrivninger.....	-43.133	0	-94.326
Af-/nedskrivninger 31. december 2015.....	-2.127.435	-38.959	-1.622.649
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	187.759	0	0

	1/1 2015	Praksis ændringer	Netto bevægelser	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
3 Egenkapital					
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	0	500.000
Overført resultat.....	3.604.372	1.995.942	-1.995.942	-636.733	2.967.639
	<u>4.104.372</u>	<u>1.995.942</u>	<u>-1.995.942</u>	<u>-636.733</u>	<u>3.467.639</u>

Noter

	2015	2014 kr. 1.000
4 Kreditinstitutter		
Pengeinstitut	4.343.233	2.762
Kortfristet andel af langfristet gæld.....	88.000	80
	4.431.233	2.842

5 Eventualposter mv.

Til sikkerhed for mellemværender med Silkeborg Kommune er der stillet en garanti på kr. 40.000 gennem pengeinstitut.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Øvrige kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der stillet virksomhedspant på kr. 5.000.000 med sikkerhed i debitorer, varelager, driftsmateriel og inventar.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.