

# RESDELE ApS

Dam Enge 2  
3660 Stenløse

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/12/2016**

---

**Søren Hansen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            RESDELE ApS  
                                  Dam Enge 2  
                                  3660 Stenløse  
  
                                  Telefonnummer: 47173791  
  
                                  CVR-nr:            27969313  
                                  Regnskabsår:    01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2015/16 for Resdele ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 12/12/2016

## **Direktion**

Søren Michael Grønlund Hansen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Betingelserne for fravalg af revision er overholdt, hvorfor selskabets årsregnskab for det kommende regnskabsår ikke revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Resdele ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Resdele ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kongens Lyngby, 09/12/2016

Paul Bo Frier Nielsen

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

REVISIONSCENTRET FRIER, registreret revisionsanpartsselskab

CVR: 12697791

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at reparere og istandsætte biler samt forhandle reservedele.

## Usædvanlige forhold og usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke behæftet med væsentlige usikkerheder eller usædvanlige forhold.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat på kr. 66.560. Egenkapitalen er kr. 1.153.685.

Der forventes udloddet kr. 500.000 i udbytte til moderselskabet Spareparts Holding ApS i forbindelse med den ordinære generalforsamling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke sket ændringer i regnskabspraksis 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

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 eksterne omkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt valutakursreguleringer vedrørende leverandører, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Selskabsskat indregnes med 22% af årets regnskabsmæssige resultat reguleret for skattefrie indtægter og

ikke fradragsberettigede udgifter.

Selskabet er sambeskattet med Spareparts Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler er optaget til anskaffelsespris, med fradrag af foretagne afskrivninger.

Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede økonomiske brugstid med følgende åremål:

Driftsmidler      5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 udgiftsføres 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 afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Råvarer og handelsvarer optages til en skønnet værdi på kr. 700.000.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Kortfristet gæld**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>623.548</b>	<b>990.916</b>
Personaleomkostninger .....	1	-611.162	-517.169
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-9.757	-14.642
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>2.629</b>	<b>459.105</b>
Andre finansielle indtægter .....		65.986	82.489
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.055	-7.095
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>66.560</b>	<b>534.499</b>
Skat af årets resultat .....	3	0	-128.263
<b>Årets resultat</b> .....		<b>66.560</b>	<b>406.236</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		500.000	0
Overført resultat .....		-433.440	406.236
<b>I alt</b> .....		<b>66.560</b>	<b>406.236</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		22.577	10.734
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>22.577</b>	<b>10.734</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>22.577</b>	<b>10.734</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		700.000	500.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>700.000</b>	<b>500.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		115.310	59.956
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.834.781	1.626.049
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.950.091</b>	<b>1.686.005</b>
Likvide beholdninger .....		77.825	150.053
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.727.916</b>	<b>2.336.058</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.750.493</b>	<b>2.346.792</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		528.685	962.125
Forslag til udbytte .....		500.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.153.685</b>	<b>1.087.125</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		298.389	197.888
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.298.419	1.061.779
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.596.808</b>	<b>1.259.667</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.596.808</b>	<b>1.259.667</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.750.493</b>	<b>2.346.792</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	591.223	505.635
Andre omkostninger til social sikring	19.939	11.534
	<u>611.162</u>	<u>517.169</u>

Der har i gennemsnit været 3-4 ansatte i løbet af regnskabsåret 2015/2016

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.757	14.642
	<u>9.757</u>	<u>14.642</u>

## 3. Skat af årets resultat

Selskabets skattepligtige indkomst er negativ, hvorfor der ikke er afsat selskabsskat for regnskabsåret 2015/2016.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Spareparts Holding ApS, og de sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skatteforpligtelser.

## 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	281.142
Tilgang i årets løb	21.600
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>302.742</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-270.408
Årets afskrivning	-9.757
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-280.165</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>22.577</u></b>

## 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 og multipla heraf . Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Selskabskapitalen har været uændret de sidste 5 år.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Husleje vedr. Dam Enge 2 afregnes til Spareparts Holding ApS med en årlig husleje på kr. 180.000 samt lagerleje vedrørende adressen Dalvejen 5 på kr. 75.000.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbreve i løsøre til en værdi af kr. 300.000 overfor Sydbank A/S med virksomhedspant i lagerbeholdning, varedebitorer og salg af reservedele.

## 8. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Nedenstående selskab ejer Resdele ApS med 100%:

Spareparts Holding ApS  
Dam Enge 2  
3660 Stenløse