

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 30 68 92 08

F.L. Autodele ApS

Vordingborgvej 78 F

4681 Herfølge

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2016

Frank Løndal
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for F.L. Autodele ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 19. april 2016

Direktion

Frank Løndal Jensen

Kim Jensen

Claus Koch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i F.L. Autodele ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F.L. Autodele ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den 19. april 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

F.L. Autodele ApS
Vordingborgvej 78 F
4681 Herfølge

Telefon: 56 21 55 10

Telefax: 56 27 55 12

CVR-nr.: 30 68 92 08

Stiftet: 21. juni 2007

Hjemsted: Køge Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Direktion

Frank Løndal Jensen
Kim Jensen
Claus Koch

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S, Torvet 14, 4600 Køge

Hovedtal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttoresultat	3.870	3.406	3.265	3.026	3.309
Resultat af ordinær primær drift	855	958	943	833	1.056
Finansielle poster, netto	13	6	8	17	16
Årets resultat	654	723	711	632	800
Balance:					
Balancesum	5.988	5.785	5.308	4.947	4.646
Egenkapital	4.552	4.398	4.176	3.765	3.133

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er salg af autotilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 654 t.kr. mod 723 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F.L. Autodele ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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 og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer, som ikke er børsnoterede, som måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.869.644	3.405.830
1 Personaleomkostninger	-2.899.087	-2.344.677
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-115.384	-102.757
Driftsresultat	855.173	958.396
Andre finansielle indtægter	15.491	13.353
Øvrige finansielle omkostninger	-2.098	-7.741
Resultat før skat	868.566	964.008
2 Skat af årets resultat	-214.945	-241.506
Årets resultat	653.621	722.502
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	500.000
Overføres til overført resultat	403.621	222.502
Disponeret i alt	653.621	722.502

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	205.920	191.404
	Materielle anlægsaktiver i alt	205.920	191.404
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	25.000	25.000
	Anlægsaktiver i alt	230.920	216.404
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.136.540	3.149.002
	Varebeholdninger i alt	3.136.540	3.149.002
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.041.968	870.022
6	Udskudte skatteaktiver	9.323	2.146
7	Tilgodehavende selskabsskat	76.353	0
	Andre tilgodehavender	599.244	524.094
	Periodeafgrænsningsposter	9.623	31.550
	Tilgodehavender i alt	1.736.511	1.427.812
	Likvide beholdninger	884.402	991.872
	Omsætningsaktiver i alt	5.757.453	5.568.686
	Aktiver i alt	5.988.373	5.785.090

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	250.000	250.000
9 Overført resultat	4.052.056	3.648.435
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	500.000
Egenkapital i alt	4.552.056	4.398.435
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	792.017	674.995
7 Selskabsskat	0	110.208
Anden gæld	644.300	601.452
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.436.317	1.386.655
Gældsforpligtelser i alt	1.436.317	1.386.655
Passiver i alt	5.988.373	5.785.090
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.847.835	2.293.596
Andre omkostninger til social sikring	51.252	51.081
	<u>2.899.087</u>	<u>2.344.677</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	222.122	249.361
Årets regulering af udskudt skat	-7.177	-7.855
	<u>214.945</u>	<u>241.506</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>442.000</u>
Kostpris 1. januar 2015		442.000
Kostpris 31. december 2015		<u>442.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		442.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>442.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	415.957
Tilgang	<u>129.900</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>545.857</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	224.553
Årets afskrivninger	<u>115.384</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>339.937</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>205.920</u>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2015	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2015	2.146	-5.709
Udskudt skat af årets resultat	<u>7.177</u>	<u>7.855</u>
	<u>9.323</u>	<u>2.146</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>9.323</u>	<u>2.146</u>
	<u>9.323</u>	<u>2.146</u>

Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2015	-110.208	22.610
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>110.208</u>	<u>-22.610</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-222.122	-249.361
Betalt acontoskat for indeværende år	299.000	144.000
Rentetillæg, selskabsskat	<u>-525</u>	<u>-4.847</u>
	<u>76.353</u>	<u>-110.208</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	3.648.435	3.425.933
Årets overførte overskud eller underskud	<u>403.621</u>	<u>222.502</u>
	<u>4.052.056</u>	<u>3.648.435</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	500.000	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>250.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditfaciliteter har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.100 t.kr. Der er ikke trukket på kreditfaciliteterne pr. 31. december 2015. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	3.137 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.042 t.kr.
Driftsmateriel	206 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2015 en huslejeforpligtelse på 6 måneder svarende til 137 t.kr.