

# **Brdr. Lambertsen ApS**

Cordozasvinget 4, 2680 Solrød Strand  
CVR-nr. 31 50 02 81

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 13.03.18

Henrik Valentin Jørgensen  
Dirigent

---

|  |         |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.   | 3       |
| Ledelsespåtegning  | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning  | 7       |
| Resultatopgørelse  | 8       |
| Balance  | 9 - 10  |
| Egenkapitalopgørelse   | 11      |
| Noter  | 12 - 19 |

---

---

**Selskabet**

---

Brdr. Lambertsen ApS  
Cordozasvinget 4  
2680 Solrød Strand

Hjemsted: Solrød Strand  
CVR-nr.: 31 50 02 81  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Henrik Valentin Jørgensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 for Brdr. Lambertsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 23. februar 2018

**Direktionen**

Henrik Valentin Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejeren i Brdr. Lambertsen ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Brdr. Lambertsen ApS for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

### 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# **Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet**

---

## **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 23. februar 2018

## **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kim Nielsen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne29417

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i af engroshandel med autotilbehør.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.16 - 30.09.17 udviser et resultat på DKK 152.260 mod DKK 80.480 for tiden 01.10.15 - 30.09.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.528.210.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

| Note                                   |   | 2016/17<br>DKK | 2015/16<br>DKK |
|--|---|----------------|----------------|
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>850.174</b> | <b>955.569</b> |
| 1                                      | Personaleomkostninger                             | -769.715       | -903.097       |
|  | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>80.459</b>  | <b>52.472</b>  |
|  | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -11.800        | -11.017        |
|  | <b>Resultat af primær drift</b>                   | <b>68.659</b>  | <b>41.455</b>  |
| 2                                      | Finansielle indtægter                             | 170.058        | 134.819        |
|  | Finansielle omkostninger                          | -86.457        | -95.794        |
|  | <b>Finansielle poster i alt</b>                   | <b>83.601</b>  | <b>39.025</b>  |
|  | <b>Resultat før skat</b>                          | <b>152.260</b> | <b>80.480</b>  |
|  | Skat af årets resultat                            | 0              | 0              |
|  | <b>Årets resultat</b>                             | <b>152.260</b> | <b>80.480</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |   |                |                |
|  | Overført resultat                                 | 152.260        | 80.480         |
|  | <b>I alt</b>                                      | <b>152.260</b> | <b>80.480</b>  |



|  | 30.09.17         | 30.09.16         |
|--|------------------|------------------|
| Note   | DKK              | DKK              |
| <b>AKTIVER</b>                               |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 7.251            | 19.051           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <b>7.251</b>     | <b>19.051</b>    |
| Deposita                                     | 143.872          | 143.872          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>143.872</b>   | <b>143.872</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>151.123</b>   | <b>162.923</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 2.492.182        | 2.564.632        |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                | <b>2.492.182</b> | <b>2.564.632</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 560.122          | 512.609          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.558.248        | 2.531.195        |
| Andre tilgodehavender                        | 5.479            | 3.833            |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 10.083           | 14.500           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>3.133.932</b> | <b>3.062.137</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>29.321</b>    | <b>8.420</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>5.655.435</b> | <b>5.635.189</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>5.806.558</b> | <b>5.798.112</b> |

| <b>PASSIVER</b>                              |  | 30.09.17         | 30.09.16         |
|--|--|------------------|------------------|
|  |  | DKK              | DKK              |
| Note   |  |                  |                  |
| Selskabskapital                              |  | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                            |  | 3.403.210        | 3.250.950        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     |  | <b>3.528.210</b> | <b>3.375.950</b> |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter            |  | 1.361.781        | 1.387.006        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |  | 634.232          | 528.411          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder            |  | 115.398          | 325.348          |
| Deposita                                     |  | 22.500           | 22.500           |
| Anden gæld                                   |  | 144.437          | 158.897          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |  | <b>2.278.348</b> | <b>2.422.162</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |  | <b>2.278.348</b> | <b>2.422.162</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                        |  | <b>5.806.558</b> | <b>5.798.112</b> |

3 Eventualforpligtelser

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Egenkapitalopgørelse**

| Beløb i DKK                                  | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.15 - 30.09.16 |                 |                   |
| Saldo pr. 01.10.15                           | 125.000         | 3.170.470         |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | 80.480            |
| Saldo pr. 30.09.16                           | 125.000         | 3.250.950         |
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.16 - 30.09.17 |                 |                   |
| Saldo pr. 01.10.16                           | 125.000         | 3.250.950         |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | 152.260           |
| Saldo pr. 30.09.17                           | 125.000         | 3.403.210         |

|  | 2016/17 | 2015/16 |
|--|---------|---------|
|  | DKK     | DKK     |
| <b>1. Personalemkostninger</b>           |         |         |
| Lønninger                                | 704.820 | 839.876 |
| Pensioner                                | 3.219   | 10.096  |
| Andre omkostninger til social sikring    | 26.136  | 34.096  |
| Andre personaleomkostninger              | 35.540  | 19.029  |
| I alt                                    | 769.715 | 903.097 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 3       | 3       |

**2. Finansielle indtægter**

|                                  |         |         |
|----------------------------------|---------|---------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 83.500  | 65.728  |
| Renteindtægter i øvrigt          | 86.558  | 69.091  |
| I alt                            | 170.058 | 134.819 |

**3. Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en restløbetid på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 48, i alt t.DKK 144.

*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen 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.

#### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 1.362 er der givet virksomhedspant på t.DKK 1.500. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 5.891. Samme aktiver ligger tillige til sikkerhed for en virksomhedspant på t.DKK 3.000 omfattede selskabet samt søsterselskaberne.

## 5. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

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.

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

**5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

|   | Rest-<br>Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5                      | 0                          |

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i 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 omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".



## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### 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.

**5. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

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**

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

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