



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15, Box 140
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

RESERVEDELSFABRIKKEN A/S
LUCERNEVEJ 31, KLOKKERHOLM, 9320 HJALLERUP
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. oktober 2016

Hans Smith Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Reservedelsfabrikken A/S Lucernevej 31, Klokkeholm 9320 Hjallerup CVR-nr.: 31 50 10 16 Stiftet: 23. juni 2018 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. august 2015 - 31. juli 2016
Bestyrelse	Hans Smith Andersen, Formand Morten Mølberg Ivan Vinther Andersen Peter Mølberg
Direktion	Morten Mølberg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Østergade 15 9760 Vrå

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Reservedelsfabrikken A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klokkerholm, den 10. oktober 2016

Direktion

Morten Mølbjerg

Bestyrelse

Hans Smith Andersen
Formand

Morten Mølbjerg

Ivan Vinther Andersen

Peter Mølbjerg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Reservedelsfabrikken A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Reservedelsfabrikken A/S for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 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.

Hjørring, den 10. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jann Mikkelsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive fremstillingsvirksomhed og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et aktivitetsniveau og indtjening på niveau med det realiserede.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Reservedelsfabrikken A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-15 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. AUGUST - 31. JULI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		20.268.034	19.745
Personaleomkostninger.....	1	-15.699.733	-14.691
Af- og nedskrivninger.....		-1.798.109	-1.893
DRIFTSRESULTAT		2.770.192	3.161
Andre finansielle indtægter.....		0	10
Andre finansielle omkostninger.....		-537.263	-574
RESULTAT FØR SKAT		2.232.929	2.597
Skat af årets resultat.....	2	-45.000	1
ÅRETS RESULTAT		2.187.929	2.598
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	1.000
Overført resultat.....		1.187.929	1.598
I ALT		2.187.929	2.598

BALANCE 31. JULI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		8.178.477	8.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		118.143	79
Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		180.000	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	8.476.620	8.822
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		660.000	660
Finansielle anlægsaktiver.....	4	660.000	660
ANLÆGSAKTIVER.....		9.136.620	9.482
Råvarer og hjælpematerialer.....		3.101.645	2.596
Varer under fremstilling.....		1.293.057	779
Varebeholdninger.....		4.394.702	3.375
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		4.614.311	5.603
Andre tilgodehavender.....		32.952	75
Periodeafgrænsningsposter.....		162.720	110
Tilgodehavender.....		4.809.983	5.788
Likvide beholdninger.....		6.759	2
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		9.211.444	9.165
AKTIVER.....		18.348.064	18.647

BALANCE 31. JULI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Selskabskapital.....		2.000.000	2.000
Overført overskud.....		4.786.224	3.598
Forslag til udbytte.....		1.000.000	1.000
EGENKAPITAL.....	5	7.786.224	6.598
Hensættelse til udskudt skat.....		45.000	0
Andre hensatte forpligtelser.....		275.000	275
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		320.000	275
Leasingforpligtelser.....		369.298	1.171
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	369.298	1.171
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	1.285.000	1.167
Gæld til pengeinstitutter.....		3.442.965	5.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.149.027	594
Anden gæld.....		3.995.550	3.510
Kortfristede gældsforpligtelser.....		9.872.542	10.603
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		10.241.840	11.774
PASSIVER.....		18.348.064	18.647
 Eventualposter mv.	7		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	37	34	
Løn og gager.....	13.520.619	12.458	
Pensioner.....	1.564.037	1.654	
Omkostninger til social sikring.....	257.180	293	
Andre personaleomkostninger.....	357.897	286	
	15.699.733	14.691	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-1	
Regulering af udskudt skat.....	45.000	0	
	45.000	-1	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, Mat.anlægsaktiver	
	Produktionsanlæg og maskiner	driftsmateriel og inventar	under udførelse og forudbet.
Kostpris 1. august 2015.....	27.884.481	1.200.378	0
Tilgang.....	1.166.869	105.070	180.000
Afgang.....	-10.328	-100.600	0
Kostpris 31. juli 2016.....	29.041.022	1.204.848	180.000
Af- og nedskrivninger 1. august 2015.....	19.141.174	1.120.896	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-10.328	-100.600	
Årets afskrivninger	1.731.699	66.409	
Af- og nedskrivninger 31. juli 2016.....	20.862.545	1.086.705	
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016.....	8.178.477	118.143	180.000
Værdien af indregnede materielle anlægsaktiver, der ikke ejes af selskabet: 4.858 tkr.			
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. august 2015.....		660.000	
Kostpris 31. juli 2016.....		660.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016.....		660.000	

NOTER

					Note
Egenkapital					5
	Selskabs-	Overført	Forslag til	I alt	
	kapital	overskud	udbytte		
Egenkapital 1. august 2015.....	2.000.000	3.598.295	1.000.000	6.598.295	
Betalt udbytte.....			-1.000.000	-1.000.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.187.929	1.000.000	2.187.929	
Egenkapital 31. juli 2016.....	2.000.000	4.786.224	1.000.000	7.786.224	
				2016	
				kr.	
Selskabskapital 1. august 2011.....				500.000	
12. december 2014, Kapitalforhøjelse kontant.....				2.001.000	
12. december 2014, Kapitalnedsættelse til dækning af underskud.....				-501.000	
Selskabskapital 31. juli 2016.....				2.000.000	
				2016	
				kr.	
				2015	
				tkr.	
Selskabskapital					
Selskabskapitalen er fordelt således:					
A-aktier, 2.000 stk. a nom. 1.000 kr.....			2.000.000	2.000	
			2.000.000	2.000	
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/8 2015	31/7 2016	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Leasingforpligtelser.....	2.337.853	1.654.298	1.285.000	0	
	2.337.853	1.654.298	1.285.000	0	
Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 111 tkr.					
Leje- og leasingkontrakterne har en restløbetid på 6 mdr. med en samlet restydelse på 667 tkr.					

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet udstedt ejerpantebrev på i alt 1.500 tkr., der giver pant i driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. juli 2016 udgør 262 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet udstedt skadesløsbrev på i alt 11.000 tkr., der giver virksomhedspant i goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg, varelager, produktionsanlæg og maskiner samt driftsmateriel og inventar hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. juli 2016 udgør 13.035 tkr.