

CBS WEARPARTS A/S

Suså Landevej 29
4160 Herlufmagle

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/05/2016

Claus W. W. Buch
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CBS WEARPARTS A/S

Suså Landevej 29

4160 Herlufmagle

CVR-nr: 32142079

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

PLAN REVISION V/PER PETERSEN

Købmagergade 14

Næstved

DK Danmark

CVR-nr: 12322143

P-enhed: 1004583596

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for CBS Wearparts A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver, efter vor opfattelse, et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 03/05/2016

Direktion

Claus William Walsted Buch

Bestyrelse

Christian Walsted Buch

Claus William Walsted Buch

Nils Johan Andersson

Jan Fredrik Andersson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CBS Wearparts A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CBS Wearparts A/S 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Næstved, 03/05/2016

Per F. Petersen
Registreret revisor FSR – danske revisorer
PLAN REVISION V/PER PETERSEN
CVR: 12322143

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i salg af eftermarkedsele til sten- og grusindustrien og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller måling

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets Aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne til året.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses for tilfældet, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendrager selskabet følgende poster under betegnelsen ”bruttofortjeneste”, nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med dansk moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles imellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og - sats:

Driftsmateriel: 20-30 % lineært.

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet netto-realiseringsværdi.

Igangværende arbejder måles til kostpris for så vidt angår entreprisarbejder og til salgspris for så vidt angår vedligeholdelsesaftaler.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle imellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		5.216.743	5.614.135
Personaleomkostninger	1	2.667.351	2.649.971
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	282.624	328.170
Resultat af ordinær primær drift		2.266.769	2.635.993
Andre finansielle indtægter		71.994	70.708
Øvrige finansielle omkostninger		43.901	48.748
Ordinært resultat før skat		2.294.861	2.657.953
Skat af årets resultat	3	524.630	653.316
Årets resultat		1.770.231	2.004.637
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		1.770.231	2.004.637
I alt		1.770.231	2.004.637

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		2.296.712	675.236
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.296.712	675.236
Anlægsaktiver i alt		2.296.712	675.236
Fremstillede varer og handelsvarer		2.719.785	1.777.088
Varebeholdninger i alt		2.719.785	1.777.088
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.704.263	3.055.211
Andre tilgodehavender		1.703.684	2.241.553
Tilgodehavender i alt		6.407.947	5.296.764
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.053.367	2.004.778
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.053.367	2.004.778
Likvide beholdninger		5.196.742	2.348.699
Omsætningsaktiver i alt		16.377.841	11.427.329
Aktiver i alt		18.674.553	12.102.565

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		7.879.519	6.109.288
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		8.379.519	6.609.288
Hensættelse til udskudt skat		65.106	3.309
Hensatte forpligtelser i alt		65.106	3.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.320.826	1.615.663
Skyldig selskabsskat		462.833	679.874
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.446.269	3.194.431
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.229.928	5.489.968
Gældsforpligtelser i alt		10.229.928	5.489.968
Passiver i alt		18.674.553	12.102.565

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	0	6.109.288	0	6.609.288
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	1.770.231	0	1.770.231
Egenkapital, ultimo	500.000	0	7.879.519	0	8.379.519

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.174.112	2.265.001
Pensionsbidrag	440.988	343.895
Andre omkostninger til social sikring	52.250	41.075
	<u>2.667.351</u>	<u>2.649.971</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	290.957	335.038
Avance / tab salg driftsmidler	-8.333	-12.667
Tab på debitorer	0	5.799
	<u>282.624</u>	<u>328.170</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	462.833	679.875
Ændring af udskudt skat	61.797	-26.559
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>524.630</u>	<u>653.316</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	1.361.442
Tilgang	1.939.100
Afgang	70.000
Kostpris ultimo	3.230.542
Af- og nedskrivning primo	686.206
Afskrivninger på afhændede aktiver	43.333
Årets afskrivninger	290.957
Af- og nedskrivning ultimo	933.830
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.296.712

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.