

# Kel-Berg Parts ApS

Langelandsvej 5, 6520 Toftlund

CVR-nr. 33 76 79 51



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. oktober 2016

Som dirigent:

.....



## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kel-Berg Parts ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 3. oktober 2016

Direktion:



---

Jens Kristoffer Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kel-Berg Parts ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kel-Berg Parts ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Aarhus, den 3. oktober 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Mads Meldgaard  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Kel-Berg Parts ApS
Adresse, postnr., by	Langelandsvej 5, 6520 Toftlund
CVR-nr.	33 76 79 51
Stiftet	27. juni 2011
Hjemstedskommune	Tønder
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Jens Kristoffer Larsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C



## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med samt service og opbygning af vejtransport-materiel.

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

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 1.137.227 kr. mod 1.796.035 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 8.768.227 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	19.715.662	15.625.189
2	Personaleomkostninger	-17.155.998	-12.227.971
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-852.485	-854.349
	Andre driftsomkostninger	-31.085	0
	<b>Resultat af primær drift</b>	<u>1.676.094</u>	<u>2.542.869</u>
3	Finansielle indtægter	29.900	5.208
4	Finansielle omkostninger	-314.371	-202.083
	<b>Resultat før skat</b>	<u>1.391.623</u>	<u>2.345.994</u>
5	Skat af årets resultat	-254.396	-549.959
	<b>Årets resultat</b>	<u>1.137.227</u>	<u>1.796.035</u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	<u>1.137.227</u>	<u>1.796.035</u>
		<u>1.137.227</u>	<u>1.796.035</u>



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	702.461	648.979
	Indretning af lejede lokaler	1.274.801	1.528.280
		<u>1.977.262</u>	<u>2.177.259</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	584.608	536.611
		<u>584.608</u>	<u>536.611</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.561.870</u>	<u>2.713.870</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Varer under fremstilling	502.865	891.612
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	20.256.668	14.426.983
		<u>20.759.533</u>	<u>15.318.595</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.038.635	5.226.423
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.019.168	1.090.938
	Udskudte skatteaktiver	126.600	471.200
	Tilgodehavende selskabsskat	100.406	0
	Andre tilgodehavender	56.568	44.008
	Periodeafgrænsningsposter	87.634	90.003
		<u>7.429.011</u>	<u>6.922.572</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>175.645</u>	<u>184.784</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>28.364.189</u>	<u>22.425.951</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>30.926.059</u>	<u>25.139.821</u>





## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Selskabskapital	3.880.000	3.880.000
	Overført resultat	4.888.227	3.751.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.768.227</b>	<b>7.631.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
8	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	305.000	305.000
		<b>305.000</b>	<b>305.000</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
8	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	20.447	8.247
	Gæld til banker	13.009.595	4.417.183
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.115.924	5.133.672
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.276.081	4.948.517
	Skyldig selskabsskat	0	1.064.797
	Anden gæld	3.430.785	1.631.405
		<b>21.852.832</b>	<b>17.203.821</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>22.157.832</b>	<b>17.508.821</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>30.926.059</b>	<b>25.139.821</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	3.880.000	3.751.000	7.631.000
Årets resultat	0	1.137.227	1.137.227
Egenkapital 30. juni 2016	<u>3.880.000</u>	<u>4.888.227</u>	<u>8.768.227</u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kel-Berg Parts ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Hvis valutaen anses for sikring af fremtidig pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang (leveringsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

##### Finansielle indtægter og omkostninger

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

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**
**Noter**

kr.	2015/16	2014/15	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	14.578.278	10.405.962	
Pensioner	1.739.224	1.236.272	
Andre omkostninger til social sikring	127.479	214.204	
Andre personaleomkostninger	711.017	371.533	
	<b>17.155.998</b>	<b>12.227.971</b>	
<b>3 Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	29.900	5.208	
	<b>29.900</b>	<b>5.208</b>	
<b>4 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	12.200	124.247	
Andre finansielle omkostninger	302.171	77.836	
	<b>314.371</b>	<b>202.083</b>	
<b>5 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-100.406	1.092.797	
Årets regulering af udskudt skat	354.802	-540.680	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-34.288	
Ændring af skatteprocent	0	32.130	
	<b>254.396</b>	<b>549.959</b>	
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>I alt</b>
Kostpris 1. juli 2015	1.424.462	2.806.402	4.230.864
Tilgang i årets løb	484.653	353.100	837.753
Afgang i årets løb	-650.914	0	-650.914
Kostpris 30. juni 2016	<b>1.258.201</b>	<b>3.159.502</b>	<b>4.417.703</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	775.483	1.278.122	2.053.605
Årets afskrivninger	245.907	606.579	852.486
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-465.650	0	-465.650
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<b>555.740</b>	<b>1.884.701</b>	<b>2.440.441</b>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<b>702.461</b>	<b>1.274.801</b>	<b>1.977.262</b>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 7 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 4 år:

kr.	2015/16	2014/15	2014	2013
Saldo primo	3.880.000	3.880.000	3.880.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	3.800.000
	<u>3.880.000</u>	<u>3.880.000</u>	<u>3.880.000</u>	<u>3.880.000</u>

#### 8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	325.447	20.447	305.000	0
	<u>325.447</u>	<u>20.447</u>	<u>305.000</u>	<u>0</u>

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/6 2016.

#### 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Mobil-Invest DK ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige dattervirksomheder:

kr.	2015/16	2014/15
Leje- og leasingforpligtelser	<u>7.211.100</u>	<u>8.400.000</u>

Selskabet har indgået uopsigelig lejeaftale på 84 måneder, hvis samlede forpligtelse udgør 7.200 t.kr. Øvrige indgået lejeaftaler udgør 11 t.kr.

#### 11 Nærtstående parter

Kel-Berg Parts ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Mobil-Invest DK ApS	Vejle	Erhvervsstyrelsen