

Runge & Sørensen  
Reservedele ApS  
Industrivej 15  
6580 Vamdrup

CVR-nummer: 35205551

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/11 - 2016

Lars Andersen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Runge & Sørensen Reservedele ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vamdrup, den 7/10 - 2016

**Direktion**

Lars Andersen

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse i Runge & Sørensen Reservedele ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Runge & Sørensen Reservedele ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 7/10 - 2016

W. Kragh A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr.: 16206407

Thomas Kragh  
Statsautoriseret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive virksomhed med salg af reservedele til entreprenørmaskiner m.v.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Direktionen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Runge & Sørensen Reservedele ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

### Brugstid

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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.

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 salgpris.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendes den aktuelle skattesats for beregning af skyldig selskabsskat, mens udskudt skat beregnes med en skattesats på 22,0 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

		2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>504.093</b>	<b>496.785</b>
Personaleomkostninger.....	1	-418.061	-424.233
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-8.232	-5.056
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>77.800</b>	<b>67.496</b>
Finansielle indtægter.....		19.971	29.502
Andre finansielle omkostninger.....		-47.302	-39.239
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>50.469</b>	<b>57.759</b>
Skat af årets resultat.....		-14.564	-15.158
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>35.905</b>	<b>42.601</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		50.000	0
Overført resultat.....		-14.095	42.601
<b>DISPONERET I ALT</b>		<b>35.905</b>	<b>42.601</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**AKTIVER**

		2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	2	8.500	36.732
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>8.500</b>	<b>36.732</b>
Deposita .....	3	44.049	44.049
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>44.049</b>	<b>44.049</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>52.549</b>	<b>80.781</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer ....		355.000	681.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>355.000</b>	<b>681.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		511.232	390.964
Periodeafgrænsningsposter .....		82.364	80.162
<b>Tilgodehavender</b>		<b>593.596</b>	<b>471.126</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>738.229</b>	<b>737.227</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>1.686.825</b>	<b>1.889.353</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>1.739.374</b>	<b>1.970.134</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**

		2016	2015
Selskabskapital .....		100.000	100.000
Overført resultat.....		203.092	217.188
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		50.000	0
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>4</b>	<b>353.092</b>	<b>317.188</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		40.214	153.346
Selskabsskat.....		564	75.049
Anden gæld.....		806.372	747.484
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ....		539.132	677.067
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.386.282</b>	<b>1.652.946</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>1.386.282</b>	<b>1.652.946</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>1.739.374</b>	<b>1.970.134</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	415.000	423.000
Andre omkostninger til social sikring .....	3.061	1.233
	<u>418.061</u>	<u>424.233</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		43.488
Tilgang i årets løb .....		0
Afgang i årets løb .....		-26.488
		<u>17.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		
Af-/nedskrivninger, primo .....		-6.756
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		6.622
Årets af-/nedskrivninger .....		-8.366
		<u>-8.500</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u><b>8.500</b></u>

## NOTER

	Deposita
<b>3 Andre finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	44.049
Tilgang i årets løb .....	0
Afgang i årets løb .....	0
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	44.049
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	0
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>44.049</b>
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	100.000	0	100.000
Overført resultat.....	217.187	-14.095	203.092
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	50.000	50.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>317.187</b>	<b>35.905</b>	<b>353.092</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der ligger ikke noget til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Selskabet indgået en huslejeaftale der er uopsigelig til tidligst ophør den 1. juli 2017 med en samlet restforpligtelse på 176.196 kr. Huslejen udgør 176.727 kr. årligt.