

KROGSLUND AUTODELE APS
KRATHOLMVEJ 24, 5260 ODENSE S

ÅRSRAPPORT

2015

3. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. april 2016**

Doris Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Krogslund Autodele ApS Kratholmvej 24 5260 Odense S
	CVR-nr.: 35 39 53 50 Stiftet: 1. januar 2013 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Doris Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
Pengeinstitut	Spar Nord Fælledvej 3 5500 Odense C
	Danske Bank Flakhaven 1 5100 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Kroglund Autodele ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. april 2016

Direktion

Doris Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Kroglund Autodele ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kroglund Autodele ApS 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det 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.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Middelfart, den 21. april 2016

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

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af automobilreservedele og automobiltilbehør.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning og måling.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 153.165, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 9.466.137, og en egenkapital på kr. 3.158.931.

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 Krogslund Autodele ApS for 2015 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.

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 handelsvarer og færdigvarer 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter 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 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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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
Goodwill.....	5 år	0%
Bygninger.....	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris.

Nettorealisationsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 beregnes med 22 %.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.591.438	5.666.687
Personaleomkostninger.....	1	-5.024.189	-4.850.423
Af- og nedskrivninger.....		-157.121	-170.297
DRIFTSRESULTAT		410.128	645.967
Andre finansielle indtægter.....		1.317	0
Andre finansielle omkostninger.....		-213.024	-266.068
RESULTAT FØR SKAT		198.421	379.899
Skat af årets resultat.....	2	-45.256	-40.182
ÅRETS RESULTAT		153.165	339.717
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		50.600	49.900
Overført resultat.....		102.565	289.817
I ALT		153.165	339.717

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		24.000	36.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	24.000	36.000
Grunde og bygninger.....		4.477.502	4.572.973
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		109.175	173.825
Materielle anlægsaktiver.....	4	4.586.677	4.746.798
ANLÆGSAKTIVER.....		4.610.677	4.782.798
Handelsvarer.....		4.042.287	3.907.336
Varebeholdninger.....		4.042.287	3.907.336
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		64.805	62.462
Andre tilgodehavender.....		291.886	148.464
Tilgodehavende selskabsskat.....		23.069	0
Periodeafgrænsningsposter.....		97.401	74.272
Tilgodehavender.....		477.161	285.198
Likvide beholdninger.....		336.012	156.466
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.855.460	4.349.000
AKTIVER.....		9.466.137	9.131.798
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		3.028.331	2.925.766
Forslag til udbytte.....		50.600	49.900
EGENKAPITAL.....	5	3.158.931	3.055.666
Hensættelse til udskudt skat.....		422.117	415.895
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		422.117	415.895
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	282.890
Banklån.....		2.488.731	168.219
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	2.488.731	451.109
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	350.279	407.208
Gæld til pengeinstitutter.....		1.207.698	2.655.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		826.234	805.742
Selskabsskat.....		0	51.510
Anden gæld.....		1.012.147	1.289.388
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.396.358	5.209.128
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		5.885.089	5.660.237
PASSIVER.....		9.466.137	9.131.798
Eventualposter mv.	7		

BALANCE 31. DECEMBER**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	4.094.638	3.957.343	
Pensioner.....	723.648	699.070	
Omkostninger til social sikring.....	78.763	74.355	
Andre personaleomkostninger.....	127.140	119.655	
	5.024.189	4.850.423	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	39.034	49.246	
Regulering af udskudt skat.....	6.222	-9.064	
	45.256	40.182	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		60.000	
Kostpris 31. december 2015.....		60.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		24.000	
Årets afskrivninger		12.000	
Afskrivninger 31. december 2015.....		36.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		24.000	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015.....	4.773.521	323.248	
Kostpris 31. december 2015.....	4.773.521	323.248	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	200.548	149.423	
Årets afskrivninger	95.471	64.650	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	296.019	214.073	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	4.477.502	109.175	

NOTER

	Note
Egenkapital	5

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	80.000	2.925.766	49.900	3.055.666
Betalt udbytte.....			-49.900	-49.900
Forslag til årets resultatdisponering.....		102.565	50.600	153.165
Egenkapital 31. december 2015.....	80.000	3.028.331	50.600	3.158.931

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Langfristede gældsforpligtelser	6
--	----------

	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	282.890	0	0	0
Banklån.....	575.427	2.839.010	350.279	1.050.000
	858.317	2.839.010	350.279	1.050.000

Eventualposter mv.	7
---------------------------	----------

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler vedrørende driftsmateriel, forpligtigelsen pr. 31. december 2015 udgør i alt tkr. 418 med restløbetid på 40 - 45 måneder.

Huslejeoplygtelse i opsigelsesperioden udgør pr. 31. december 2015 tkr. 1.561.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8
--	----------

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter kr. 2.839.010, er der givet pant på nominelt kr. 5.000.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 4.477.502.

Til sikkerhed for bankgæld på kr. 826.234 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 3.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....	24.000	36.000
Driftsmateriel og inventar.....	109.175	173.825
Varebeholdninger.....	4.042.287	3.907.336
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	64.805	62.462