

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /  
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

## Albjerg Brakes ApS

Gammel Sognevej 3  
5771 Stenstrup

CVR-nr. 36 49 48 24

**Årsrapport 2015**  
(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Stenstrup, den 4. maj 2016

  
Peder Albjerg  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse for året 2015 .....	11
Balance pr. 31. december 2015.....	12
Noter .....	14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

Albjerg Brakes ApS  
Gammel Sognevej 3  
5771 Stenstrup

CVR-nr.: 36 49 48 24  
Etableret: 20. januar 2015  
Hjemstedskommune: Svendborg  
Regnskabsår: 20. januar - 31. december

**Direktion**

Peder Hansen Albjerg

**Revisor**

RevisorGruppen  
v/Lilly Jeppesen  
Vestergade 165A  
5700 Svendborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Albjerg Brakes ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenstrup, den 4. maj 2016

### Direktion

  
Peder Hansen Albjerg

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Albjerg Brakes ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Albjerg Brakes ApS for regnskabsåret 20. januar 2015 - 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 selskabets 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 selskabets 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 20. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på årsrapportens note 5 om den fremtidige udvikling i indtjeningen og de tilstedeværende kreditfaciliteter og vi er enig i ledelsens aflæggelse af regnskabet som going concern.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### 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.

Svendborg, den 4. maj 2016

### RevisorGruppen

v/Lilly Jeppesen

CVR-nr. 18 58 72 46



Lilly Jeppesen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er fremstilling af og engroshandel med reservedele og tilbehør til motorkøretøjer samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Årets resultat har været præget af mange etableringsomkostninger i forbindelse med opstart af virksomheden. Der er dog sket en tilpasning af omkostningerne hen over regnskabsåret. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Selskabets moderselskab har stillet de fornødne kreditter til rådighed til selskabets fortsatte drift og er indstillet på at fortsætte denne kreditgivning, indtil selskabskapitalen er reetableret.

### **Begivenheder efter statusdagens udløb**

Selskabet forventer en overskudsgivende drift, der vil kunne inddække den negative egenkapital over de næste par år. Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten for Albjerg Brakes ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender m.v.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominal værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med selskabets koncerndeltagere. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015**

	Note	<u>2015</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>519.796</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-786.741</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-266.945</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-30.000</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-296.945</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-32.047</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-328.992</b>
Skat af årets resultat		<u>75.962</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-253.030</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste år		<u>-253.030</u>
<b>I alt</b>		<b><u>-253.030</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>20.01.2015</u>
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	3	<u>150.000</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>150.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
Deposita		<u>60.000</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>60.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>210.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
Varebeholdninger		<u>333.257</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>333.257</b></u>	<u><b>0</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.636	0
Andre tilgodehavender		115.558	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>37.076</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>199.270</b></u>	<u><b>0</b></u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>50.000</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>532.527</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>742.527</b></u>	<u><b>50.000</b></u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>20.01.2015</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-253.030	0
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u>-203.030</u>	<u>50.000</u>
Hensættelse til udskudt skat		3.300	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>3.300</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter		426.941	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.914	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		324.096	0
Anden gæld		127.306	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>942.257</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>942.257</u>	<u>0</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>742.527</u>	<u>50.000</u>
Going concern	5		
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## NOTER

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	
	Gager og lønninger	660.988	
	Pensioner	73.175	
	Andre omkostninger til social sikring	52.578	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>786.741</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015</b>	
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede og associerede virksomheder	7.846	
	Renteudgifter driftskonto	21.180	
	Renteomk. FI	35	
	Renteudgifter, kreditorer	100	
	Renteudgifter, ej skattemæssigt fradrag	800	
	Gebyrer	1.337	
	Låneomkostninger	750	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>32.047</b>	
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>
	Kostpris primo		0
	Årets tilgang		180.000
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>180.000</b>
	Afskrivninger primo		0
	Årets af- og nedskrivninger		-30.000
	<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>-30.000</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>150.000</b>

## NOTER

4	<b>Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	-253.030	-253.030
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-253.030</b>	<b>-203.030</b>

Selskabskapitalen består af 50.000 kapitalandele á kr. 1

5 **Going concern**

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern-forudsætningen lægges til grund.

Direktionen har, ud fra sit kendskab til selskabet og dets skønnede fremtidsudsigter samt gennemgang af budgetter, forventninger til de fremtidige cash flow, tilstedeværende kreditfaciliteter og disses kontraktlige og forventede forfaldsperioder mv. konkluderet:

der ikke er faktorer, der giver anledning til tvivl om, hvorvidt selskabet vil fortsætte driften, og det anses derfor for velbegrunderet at lægge going concern-forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

6 **Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat, samt for eventuel fællesregistrering af moms.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter, vil kunne medføre at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedr. lokaler som er uopsigelig frem til 01.02.2017, hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

**NOTER**

**7       Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.