

Bjerringbro Autodele ApS

Thorsvej 5
8850 Bjerringbro

CVR-nr: 36974222

ÅRSRAPPORT 1. januar 2017 til 31. december 2017

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 31/5 2018


dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Bjerringbro Autodele ApS.

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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 31/5 2018

Direktion

Gert Ibsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Bjerringbro Autodele ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bjerringbro Autodele ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers Ethiske 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.

Stoholm, den 31 / 5 2018

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 10422183

Frans T. Dahl
statsautoriseret revisor
mne29469

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Bjerringbro Autodele ApS
Thorsvej 5
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 36 97 42 22
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
1. Regnskabsår: 30. juli 2015 - 31. december 2016

Direktion

Gert Ibsen

Pengeinstitut

Handelsbanken
Nytorv 2
8800 Viborg

Revisor

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestergade 6
7850 Stoholm Jyll

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at drive handelsvirksomhed og service indenfor autotilbehør samt andet i forbindelse med hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling giver ikke anledning til at fremsætte supplerende bemærkninger.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I det kommende år forventer selskabet et forøget aktivitetsniveau og et positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Bjerringbro Autodele ApS for 2017 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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/lønomkostninger

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
Goodwill	10 år

Mindre aktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

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 salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Hensatte forpligtelser

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.

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 gælds metode 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	660.332	898.312
1 Personalemkostninger.....	-539.361	-868.529
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-39.746	-68.477
Andre driftsomkostninger.....	-17.733	0
DRIFTSRESULTAT	63.492	-38.694
Andre finansielle omkostninger	-33.199	-46.460
RESULTAT FØR SKAT	30.293	-85.154
Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	30.293	-85.154
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	30.293	-85.154
DISPONERET I ALT	30.293	-85.154

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
3 Goodwill.....	38.334	43.334
Immaterielle anlægsaktiver	38.334	43.334
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	64.368	132.100
Materielle anlægsaktiver	64.368	132.100
ANLÆGSAKTIVER	102.702	175.434
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	220.150	259.104
Varebeholdninger	220.150	259.104
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	164.324	96.407
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.000	0
Andre tilgodehavender	41.628	47.318
Tilgodehavender	230.952	143.725
Likvide beholdninger	51.081	29.184
OMSÆTNINGSAKTIVER	502.183	432.013
AKTIVER	604.885	607.447

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Selskabskapital	150.000	150.000
Overført resultat.....	-54.861	-85.154
5 EGENKAPITAL.....	95.139	64.846
6 Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Kreditinstitutter	293.133	258.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	138.076	146.466
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	78.537	137.219
Kortfristede gældsforpligtelser	509.746	542.601
GÆLDSFORPLIGTELSER	509.746	542.601
PASSIVER	604.885	607.447
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2017	2015/16
1 Personalemkostninger		
Lønninger	526.128	840.728
Pensioner	0	15.772
Andre omkostninger til social sikring	13.233	12.029
	<u>539.361</u>	<u>868.529</u>

Selskabet har gennemsnitligt beskæftiget 2 fuldtidsansatte.

2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	5.000	6.666
Småanskaffelser	11.747	17.911
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.999	43.900
	<u>39.746</u>	<u>68.477</u>

	Goodwill
3 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	50.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2017	
	<u>50.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-6.666
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-5.000
	<u>-11.666</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	
	<u>-11.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>38.334</u></u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	176.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	-61.000
	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	115.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-43.900
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	16.267
Årets af-/nedskrivninger	-22.999
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-50.632
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	64.368
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat	-85.154	30.293	-54.861
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	64.846	30.293	95.139
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Virksomhedskapitalen udgør DKK 150.000 fordelt i anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	38.334	35.716	2.618
Materielle anlægsaktiver	64.368	78.751	-14.383
Omsætningsaktiver	502.183	502.183	0
Skattemæssige underskud.....	0	13.834	-13.834
Låneomkostninger	0	20.160	-20.160
Kortfristede gældsforpligtelser	-509.746	-509.746	0
	<u>95.139</u>	<u>140.898</u>	<u>-45.759</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Lejekontrakter**

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor lejemålet har en årlig husleje på TDKK 86
Lejemålet er uopsigeligt for begge parter indtil 31. august 2020, herefter kan det opsiges med 6 måneders varsel.

Leasingforpligtelser

Ingen

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets bankforbindelser:

Virksomhedspant på ialt TDKK 300, der giver pant i driftsinventar og driftsmateriel, varelager, goodwill samt debitorer.

9 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anpartskapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:

Gert Ibsen Holding ApS, Fælledparken 25, 8830 Tjele