

Bistrup Autodele ApS

Bistrupvej 178, 3460 Birkerød

CVR-nr. 69 48 22 28

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2020.

Tom G. Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Bistrup Autodele ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 13. februar 2020

Direktion

Tom Grønlund Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Bistrup Autodele ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bistrup Autodele ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 revisorerets 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.

København, den 13. februar 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sebastian With Hansen

statsautoriseret revisor
mne36191

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bistrup Autodele ApS
Bistrupvej 178
3460 Birkerød

CVR-nr.: 69 48 22 28
Stiftet: 4. oktober 1982
Hjemsted: Birkerød
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Tom Grønlund Rasmussen

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Modervirksomhed

Tom G. Rasmussen Holding ApS
Else og Ib Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets virksomhed er aktiviteter indenfor autobranschen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.175 t.kr. mod 1.592 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -448 t.kr. mod 44 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bistrup Autodele ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med ændring af regnskabsmæssigt skøn. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Ændring af regnskabsmæssigt skøn:

Virksomheden har ikke indregnet sit skatteaktiv, mod tidligere dele af skatteaktivet. Nedskrivningen af skatteaktivet sket, fordi det ikke længere vurderes som overvejende sandsynligt at skatteaktivet kan anvendes indenfor en periode på 3-5 år. Virksomheden vurderer dog, at det fulde aktiv vil kunne anvendes over en længere periode. Det samlede skatteaktiv udgør 267.810 kr.

Nedskrivningen har haft den effekt, at aktiver er reduceret med 71.407 kr., resultatopgørelsen er belastet med 71.407 kr., og egenkapitalen er reduceret med 71.407 kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer og lokaleleje.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bistrup Autodele ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	1.175.257	1.592.302
1 Personaleomkostninger	-1.513.024	-1.512.082
Driftsresultat	-337.767	80.220
2 Øvrige finansielle omkostninger	-38.897	-35.952
Resultat før skat	-376.664	44.268
Skat af årets resultat	-71.407	0
Årets resultat	-448.071	44.268
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	44.268
Disponeret fra overført resultat	-448.071	0
Disponeret i alt	-448.071	44.268

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	25.000	25.000
Anlægsaktiver i alt	25.000	25.000
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.274.661	1.996.223
Varebeholdninger i alt	2.274.661	1.996.223
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	226.815	386.934
Udskudte skatteaktiver	0	71.407
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere	0	3.698
Periodeafgrænsningsposter	73.800	73.800
Tilgodehavender i alt	300.615	535.839
Likvide beholdninger	568.805	1.057.936
Omsætningsaktiver i alt	3.144.081	3.589.998
Aktiver i alt	3.169.081	3.614.998

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	130.954	579.025
Egenkapital i alt	<u>330.954</u>	<u>779.025</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	238.660	205.927
Gæld til tilknyttede virksomheder	962.374	956.334
Gæld til associerede virksomheder	1.414.634	1.407.476
Anden gæld	222.459	266.236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.838.127</u>	<u>2.835.973</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.838.127</u>	<u>2.835.973</u>
Passiver i alt	<u>3.169.081</u>	<u>3.614.998</u>
 5 Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.418.673	1.426.783
Pensioner	62.902	57.614
Andre omkostninger til social sikring	31.449	27.685
	<u>1.513.024</u>	<u>1.512.082</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	38.897	35.952
	<u>38.897</u>	<u>35.952</u>
 3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
 4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	579.025	534.757
Årets overførte overskud eller underskud	-448.071	44.268
	<u>130.954</u>	<u>579.025</u>

5. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tom G. Rasmussen Holding ApS, CVR-nr. 31 49 10 29 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.