

ÅRSRAPPORT 2015/16

Linders Autodele ApS

CVR-NR. 70384515

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling, den
31. juli 2016

Bernt Linder Madsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2015/16	8
Balance pr. 28.02.2016	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Linders Autodele ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive stillet forslag om fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 20. juli 2016

Direktion:

Alvin Jeffrey Linder
Direktør

Bernt Linder-Madsen
Direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Linders Autodele ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Linders Autodele ApS for regnskabsåret 2015/16, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 28.02.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet har undladt at aktivere et udskudt skatteaktiv. Der henvises til note 1, hvori ledelsen redegør nærmere for forholdet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. juli 2016
Brandt Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Ølgaard Pedersen
statsautoriseret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Adresse

Linders Autodele ApS
Gl. Køge Landevej 493
2650 Hvidovre

Regnskabsåret omfatter perioden
01-03-2015 - 29-02-2016.

CVR-nummer

70384515

Hjemsted

Hvidovre

Revisor

Brandt Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København V
CVR nr. 25492145

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
Frederiksberggade 1
1459 København K

BERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er detail- og grossistsalg af reservedele til automobiler.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat viser et underskud på -164.724 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Resultat før skat for det kommende år forventes at være bedre end indeværende regnskabsår.

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive stillet forslag om fravalg af revision.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Linders Autodele ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed, med tilvalg af enkelte bestemmelser for en mellemstor klasse C virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Nettoomsætningen

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		2.058.327	2.190.629
Personaleomkostninger	2	2.087.876	2.037.644
Af- og nedskrivninger	3	139.826	128.465
Driftsresultat		-169.375	24.520
Andre finansielle indtægter		59.422	48.471
Andre finansielle omkostninger		85.538	66.814
Resultat før skat og ekstraordinære poster		-195.491	6.177
Skat af årets ordinære resultat	4	-30.767	12.755
Årets resultat		-164.724	-6.578
Resultatdisponering			
Årets resultat, kr. -164.724, foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		-164.724	-6.578
I alt		-164.724	-6.578

BALANCE

	Note	28.02.2016	28.02.2015
AKTIVER			
Grunde og bygninger	5	3.746.162	3.697.627
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	14.044	25.405
Materielle anlægsaktiver i alt		3.760.206	3.723.032
Anlægsaktiver i alt		3.760.206	3.723.032
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		732.031	893.103
Varebeholdninger i alt		732.031	893.103
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		742.298	836.609
Andre tilgodehavender		0	11.500
Udskudt skatteaktiv		56.595	25.828
Periodeafgrænsningsposter		100.111	47.846
Tilgodehavender i alt		899.004	921.783
Likvide beholdninger		38.160	42.281
Omsætningsaktiver i alt		1.669.195	1.857.167
Aktiver i alt		5.429.401	5.580.199

BALANCE

	Note	28.02.2016	28.02.2015
PASSIVER			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.020.337	1.020.337
Overført overskud eller tab		892.944	1.057.498
Egenkapital i alt, jf. side 11		2.113.281	2.277.835
Langfristet del af gæld til realkreditinstitutter		1.008.022	1.088.456
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.008.022	1.088.456
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter		77.890	73.864
Kreditinstitutter		459.208	528.595
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.261.067	876.240
Selskabsskat		0	14.425
Anden gæld		509.933	720.784
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.308.098	2.213.908
Gældsforpligtelser i alt		3.316.120	3.302.364
Passiver i alt		5.429.401	5.580.199
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
I alt	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		
Opskrivningshenslæggelser primo	1.020.337	1.020.337
I alt	1.020.337	1.020.337
Overført overskud eller tab		
Overført primo	1.057.668	1.064.076
Årets resultat	-164.724	-6.578
I alt	892.944	1.057.498
Egenkapital i alt	2.113.281	2.277.835

NOTER

2015/16

2014/15

1. Væsentlige regnskabsmæssige skøn og valg ved præsentation af årsrapport

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder.

De foretagne skøn og forudsætninger er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå.

Selskabet anser valg af præsentation og skøn samt de tilhørende forudsætninger indenfor følgende områder for væsentlige for årsrapporten:

- Udskudt skatteaktiv.

Udskudt skatteaktiv

Selskabet har pr. 28.02.2016 valgt at indregne det udskudte skatteaktiv til kr. 56.595. Det udskudte skatteaktiv kan henføres til tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, samt fremførbart skattemæsiigt underskud.

Der er beregnet et samlet skatteaktiv på kr. 146.505, men på nuværende tidspunkt er den del heraf som kan henføres til grunde og bygninger ikke blevet indregnet. Dette skyldes, at det vurderes, at aktivet ikke vil kunne udnyttes indenfor de kommende 3 - 5 år. Det er direktionens vurdering, at det indregnede skatteaktiv vil kunne udnyttes.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.045.086	1.991.989
Samlede udgifter til social sikring	42.790	45.655
Lønninger i alt	2.087.876	2.037.644
Gennemsnitligt antal ansatte	4	4

3. Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	139.826	128.465
I alt	139.826	128.465

NOTER

	2015/16	2014/15
4. Skat af årets ordinære resultat		
Skat af årets resultat	0	14.425
Regulering af udskudt skat	-30.767	-1.670
I alt	-30.767	12.755

NOTER**2015/16****5. Grunde og bygninger**

Anskaffelsessum 01.03.	3.875.148
Årets tilgang	177.000
Anskaffelsessum 28.02.	4.052.148
Opskrivninger 01.03.	1.675.334
Opskrivninger 28.02.	1.675.334
Af- og nedskrivninger 01.03.	1.852.855
Årets afskrivninger	128.465
Af- og nedskrivninger 28.02.	1.981.320
Regnskabsmæssig værdi 28.02.	3.746.162

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum 01.03.	496.147
Anskaffelsessum 28.02.	496.147
Af- og nedskrivninger 01.03.	482.103
Af- og nedskrivninger 28.02.	482.103
Regnskabsmæssig værdi 28.02.	14.044

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.100.000 kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør pr. 28.02.2016 kr.3.746.262 og udgjorde 28.02.2015 kr.3.697.627. Den offentlige vurdering udgjorde pr. 01.10.2014 kr. 4.600.000