



Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S

**Svendebuen 1
3230 Græsted**

CVR-nr. 70 80 88 11

**Årsrapport for perioden
1. maj 2015 til 30. april 2016
(33. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2016

Iver Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 18. oktober 2016

Direktion

Iver Olesen

Bestyrelse

Viggo Korsholm Kristensen

Jørn Walther Krohn

Henrik Victor Nielsen
formand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 18. oktober 2016

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S Svendebuen 1 3230 Græsted Telefon: 48391420 CVR-nr.: 70 80 88 11 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Viggo Korsholm Kristensen Jørn Walther Krohn Henrik Victor Nielsen, formand
Direktion	Iver Olesen
Revisor	Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab Frederiksborgvej 14, 1. 3200 Helsingør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Driftsmateriel og inventar	5	år
Goodwill	10	år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.046.929	2.485.599
Personaleomkostninger	1	<u>-1.807.013</u>	<u>-1.648.083</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		239.916	837.516
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-218.973</u>	<u>-221.398</u>
Resultat før finansielle poster		20.943	616.118
Finansielle indtægter	2	538	16.102
Finansielle omkostninger	3	<u>-132.608</u>	<u>-137.034</u>
Resultat før skat		-111.127	495.186
Skat af årets resultat	4	<u>-35.332</u>	<u>-141.516</u>
Årets resultat		<u>-146.459</u>	<u>353.670</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-146.459</u>	<u>353.670</u>
		<u>-146.459</u>	<u>353.670</u>

Balance 30. april

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Goodwill		0	175.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	175.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.016	99.989
Materielle anlægsaktiver	6	56.016	99.989
Andre tilgodehavender		102.000	102.000
Finansielle anlægsaktiver		102.000	102.000
Anlægsaktiver i alt		158.016	376.989
Færdigvarer og handelsvarer		6.507.175	5.947.031
Varebeholdninger		6.507.175	5.947.031
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.050.321	2.575.053
Periodeafgrænsningsposter		124.588	138.647
Tilgodehavender		2.174.909	2.713.700
Værdipapirer		34.648	39.662
Værdipapirer		34.648	39.662
Likvide beholdninger		1.680.297	1.481.574
Omsætningsaktiver i alt		10.397.029	10.181.967
Aktiver i alt		10.555.045	10.558.956

Balance 30. april

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		3.889.648	4.036.107
Egenkapital	7	<u>4.889.648</u>	<u>5.036.107</u>
Selskabsskat		35.332	177.402
Langfristede gældsforpligtelser		<u>35.332</u>	<u>177.402</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		290.876	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.636.819	3.105.595
Gæld til tilknyttede virksomheder		660.812	611.520
Selskabsskat		177.402	80.850
Anden gæld		1.864.156	1.547.482
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.630.065</u>	<u>5.345.447</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.665.397</u>	<u>5.522.849</u>
Passiver i alt		<u>10.555.045</u>	<u>10.558.956</u>
Hovedaktivitet	8		
Leje og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.664.892	1.532.281
Pensioner	0	5.000
Andre omkostninger til social sikring	37.771	37.198
Andre personaleomkostninger	<u>104.350</u>	<u>73.604</u>
	<u>1.807.013</u>	<u>1.648.083</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>538</u>	<u>16.102</u>
	<u>538</u>	<u>16.102</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	16.862	18.108
Andre finansielle omkostninger	<u>115.746</u>	<u>118.926</u>
	<u>132.608</u>	<u>137.034</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	177.402
Årets udskudte skat	<u>35.332</u>	<u>-35.886</u>
	<u>35.332</u>	<u>141.516</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	1.750.000
Kostpris ultimo	<u>1.750.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.575.000
Årets afskrivninger	<u>175.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.750.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	833.333
Afgang i årets løb	<u>-162.345</u>
Kostpris ultimo	<u>670.988</u>
Af- og nedskrivninger primo	733.344
Årets afskrivninger	43.973
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-162.345</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>614.972</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>56.016</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	1.000.000	4.036.107	5.036.107
Årets resultat	0	-146.459	-146.459
Egenkapital ultimo	1.000.000	3.889.648	4.889.648

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, salg, service og reparation af trailere og både.

9 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
 Samlede fremtidige leasingydelse:

	2016 DKK	2015 DKK
Mellem 1 og 5 år	100.032	148.800
	100.032	148.800

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.
 Forventede restværdier ved kontrakternes udløb.

62.963	62.963
--------	--------

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der tinglyst skadsløsbrev stor t.kr. 1.600, med virksomhedspant i goodwill, varelagre, debitorer og driftsmidler. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/4 2016 t.kr. 8.613.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk for skatter af sambeskatningsindkomsten.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Iver Olesen ApS, 3230 Græsted