

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Ib Bruun & Co. Autodele ApS

Industrivej 19
4000 Roskilde

CVR nr.: 81604118

Årsrapport for 2016/17

41. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **31/01** 2018.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september	11
Balance pr. 30. september	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ib Bruun & Co. Autodele ApS Industrivej 19 4000 Roskilde
	CVR nr.: 81604118 Stiftet: 28. juni 1976 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Direktion	Kim Jensen
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Kim Jensen, Holding ApS, Gevninge Bakkedrag 14, 4000 Roskilde
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 for Ib Bruun & Co. Autodele ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. januar 2018

I direktionen:



Kim Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ib Bruun & Co. Autodele ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ib Bruun & Co. Autodele ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådanne findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herunder:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby, den 12. januar 2018

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
mne31448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed med engroshandel af autodele m.v.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret, således at unoterede værdipapirer under finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris i stedet for dagsværdi. Ændringen skyldes betingelser i ejeraftale. Ændringen betyder, at egenkapitalen primo i år er nedskrevet med kr.171.502. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående ændring er regnskabspraksis 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til restværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år	0-10%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver indregnes til kursværdien på statusdagen, såfremt de er børsnoterede, eller til kostpris, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er indregnet under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris (anskaffelsessum).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
	3.625.884	3.379
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-3.107.772
2	Afskrivninger	-67.194
	Driftsresultat	137
	Finansielle indtægter	3.920
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-27.161
	Finansielle omkostninger	-14.635
	Finansielle poster i alt	-17
	Resultat før skat	120
3	Skat af årets resultat	-70.077
	Årets resultat	89
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Overført resultat	89
	Disponeret i alt	89

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
4	Driftsmateriel og inventar	37.405	97
5	Indretning af lejede lokaler	20.774	18
	Materielle anlægsaktiver i alt	58.179	115
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	90.000	90
7	Deposita	173.925	167
	Finansielle anlægsaktiver i alt	263.925	257
	Anlægsaktiver i alt	322.104	372
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.696.831	3.593
	Varebeholdninger i alt	3.696.831	3.593
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.745.881	1.940
	Udskudte skatteaktiver	166.652	186
	Andre tilgodehavender	95.221	96
	Tilgodehavende selskabsskat	36.682	0
	Tilgodehavender i alt	2.044.436	2.222
	Andre værdipapirer	18.165	15
	Likvide beholdninger	245.612	97
	Omsætningsaktiver i alt	6.005.044	5.927
	Aktiver i alt	6.327.148	6.299

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Selskabskapital	200.000	200
Overført resultat	3.817.117	3.474
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Egenkapital i alt	<u>4.017.117</u>	<u>3.674</u>
Kreditinstitutter	0	285
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.105.024	1.093
Gæld til tilknyttede virksomheder	709.951	667
Selskabsskat	0	16
Anden gæld	<u>495.056</u>	<u>564</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.310.031</u>	<u>2.625</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.310.031</u>	<u>2.625</u>
Passiver i alt	<u>6.327.148</u>	<u>6.299</u>
9 Eventualforpligtelser		
10 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	2.712.628	2.769
Pension	341.145	339
Andre omkostninger til social sikring	53.999	63
	<u>3.107.772</u>	<u>3.171</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	60.279	65
Indretning af lejede lokaler	6.915	6
	<u>67.194</u>	<u>71</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	50.914	52
Årets regulering af udskudt skat	19.163	-21
	<u>70.077</u>	<u>31</u>
4 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	856.420	856
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. september	<u>856.420</u>	<u>856</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	758.736	694
Årets afskrivninger	60.279	65
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	<u>819.015</u>	<u>759</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>37.405</u>	<u>97</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
5 <u>Indretning af lejede lokaler</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	447.975	448
Tilgang i årets løb	9.718	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. september	<u>457.693</u>	<u>448</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	430.004	424
Årets afskrivninger	6.915	6
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	<u>436.919</u>	<u>430</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u><u>20.774</u></u>	<u><u>18</u></u>
6 <u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	90.000	90
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. september	<u>90.000</u>	<u>90</u>
Værdireguleringer pr. 1. oktober	0	139
Årets værdiregulering	0	32
Ændring af regnskabspraksis		-171
Værdireguleringer på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u><u>90.000</u></u>	<u><u>90</u></u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
7 <u>Deposita</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	167.092	160
Tilgang i årets løb	6.833	7
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. september	<u>173.925</u>	<u>167</u>
Værdireguleringer pr. 1. oktober	0	0
Årets værdiregulering	0	0
Værdireguleringer på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>173.925</u>	<u>167</u>
8 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. oktober	<u>200.000</u>	<u>200</u>
	<u>200.000</u>	<u>200</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. oktober	3.474.152	3.556
Ændring af regnskabspraksis	0	-171
Overført af årets resultat	<u>342.965</u>	<u>89</u>
	<u>3.817.117</u>	<u>3.474</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
9 <u>Eventualforpligtelser</u>		
<p>Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Kim Jensen, Holding ApS.</p> <p>Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.</p>		
10 <u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u>		
<p>Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende maskiner. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 170.</p>		