

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Ib Bruun & Co. Autodele ApS

Industrivej 19
4000 Roskilde

CVR nr.: 81604118

Årsrapport for 2015/16

40. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ⁷/₁₂ 2017.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ib Bruun & Co. Autodele ApS Industrivej 19 4000 Roskilde
	Telefon: 46 75 44 90
	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 2015 til 30. september 2016 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, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. november 2016

I direktionen:



Kim Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ib Bruun & Co. Autodele ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ib Bruun & Co. Autodele ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vores opfattelse, at oplysningen i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 30. november 2016

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 35 98 93 15



Lars Bo

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i regnskabsåret

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.

Anvendt 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 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.

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 poster

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

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

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 nettorealizationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab 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.

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

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

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele indregnes til kursværdien på statusdagen, såfremt de er børsnoterede, eller til anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden eller genanskaffelsesprosen, hvor denne er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurans.

Nettorealisationseværdi 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.

Værdipapirer

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

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.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt, for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	3.379.822	3.210
1 Personaleomkostninger	<u>-3.171.116</u>	<u>-2.871</u>
Resultat før afskrivninger	208.706	339
2 Afskrivninger	<u>-71.330</u>	<u>-103</u>
Resultat før finansielle poster	137.376	236
Finansielle indtægter	29.580	12
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-29.784	-33
Finansielle omkostninger	<u>-17.649</u>	<u>-18</u>
Finansielle poster i alt	<u>-17.853</u>	<u>-39</u>
Resultat før skat	119.523	197
3 Skat af årets resultat	<u>-30.129</u>	<u>-68</u>
Årets resultat	<u>89.394</u>	<u>129</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>89.394</u>	<u>129</u>
Disponeret i alt	<u>89.394</u>	<u>129</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4 Driftsmateriel og inventar	97.684	162
5 Indretning af lejede lokaler	17.971	24
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>115.655</u>	<u>186</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	260.512	229
Deposita	167.092	160
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>427.604</u>	<u>389</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>543.259</u>	<u>575</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	3.592.612	3.732
Varebeholdninger i alt	<u>3.592.612</u>	<u>3.732</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.940.221	1.761
Udskudte skatteaktiver	185.815	164
Andre tilgodehavender	95.949	95
Tilgodehavender i alt	<u>2.221.985</u>	<u>2.020</u>
Andre værdipapirer	<u>15.450</u>	<u>19</u>
Likvide beholdninger	<u>96.886</u>	<u>75</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.926.933</u>	<u>5.846</u>
Aktiver i alt	<u>6.470.192</u>	<u>6.421</u>

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Selskabskapital	200.000	200
Overført resultat	3.644.924	3.555
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
6 Egenkapital i alt	<u>3.844.924</u>	<u>3.755</u>
Kreditinstitutter	284.935	154
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.094.478	1.023
Gæld til tilknyttede virksomheder	666.780	763
Selskabsskat	15.523	174
Anden gæld	563.552	552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.625.268</u>	<u>2.666</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.625.268</u>	<u>2.666</u>
Passiver i alt	<u>6.470.192</u>	<u>6.421</u>
7 Eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	2.768.512	2.485
Pension	339.491	329
Andre omkostninger til social sikring	63.113	57
	<u>3.171.116</u>	<u>2.871</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	64.901	70
Indretning af lejede lokaler	6.429	33
	<u>71.330</u>	<u>103</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	51.581	62
Årets regulering af udskudt skat	-21.452	6
	<u>30.129</u>	<u>68</u>
4 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	856.420	829
Tilgang i årets løb	0	27
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. september	<u>856.420</u>	<u>856</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	693.835	624
Årets afskrivninger	64.901	70
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	<u>758.736</u>	<u>694</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>97.684</u>	<u>162</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5 <u>Indretning af lejede lokaler</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	447.975	422
Tilgang i årets løb	0	26
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. september	<u>447.975</u>	<u>448</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	423.575	391
Årets afskrivninger	6.429	33
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	<u>430.004</u>	<u>424</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>17.971</u>	<u>24</u>
6 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. oktober	200.000	200
	<u>200.000</u>	<u>200</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. oktober	3.555.530	3.426
Overført af årets resultat	89.394	129
	<u>3.644.924</u>	<u>3.555</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
7 <u>Eventualforpligtelser</u>		
Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Kim Jensen, Holding ApS.		

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualeforpligtelser.