

S. Burchardt Nielsen Autodele A/S
CVR-nr. 82759611

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Beck-Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

S. Burchardt Nielsen Autodele A/S
Høegh Guldbergs Gade 19B
8700 Horsens

CVR-nr.: 82759611

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jørgen Beck-Jensen
Erik Nymann
John-Ole Rasmussen

Direktion

Jørgen Beck-Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for S. Burchardt Nielsen Autodele A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 18.04.2016

Direktion

Jørgen Beck-Jensen

Bestyrelse

Jørgen Beck-Jensen

Erik Nymann

John-Ole Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i S. Burchardt Nielsen Autodele A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S. Burchardt Nielsen Autodele A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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, 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 om, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat at likviditeten vil være til rådighed, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 om, at selskabet pr. 31.12.2015 har indregnet et skatteaktiv. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at skatteaktivet vil kunne udnyttes af fremtidig indtjening. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 18.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i engrossalg af autodele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 321 t.kr., der af ledelsen vurderes som meget utilfredsstillende og ikke som forventet.

Der forventes for regnskabsåret 2016 et mindre positivt resultat, hvilket selskabets ledelse bygger på forventninger til markedsforholdene. På denne baggrund forventer ledelsen tillige over en årrække også at kunne udnytte det pr. 31.12.2015 indregnede skatteaktiv på 608 t.kr.

Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at have tilstrækkelig likviditet til rådighed til finansiering af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2016.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Det indregnede skatteaktiv pr. 31.12.2015 på 608 t.kr. forventer ledelsen vil kunne anvendes over en årrække på baggrund af forventningerne til fremtiden.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. .

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter indregnet som finansielle anlægsaktiver, består af unoterede
værdipapirer. Unoterede værdipapirer måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris med tillæg af depositum og afgifter eller nettorealiserings-
værdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.928.544	2.597.153
Distributionsomkostninger		(476.026)	(591.796)
Administrationsomkostninger		<u>(2.112.320)</u>	<u>(2.157.658)</u>
Driftsresultat		340.198	(152.301)
Andre finansielle indtægter		35.504	64.108
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(783.715)</u>	<u>(652.628)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(408.013)	(740.821)
Skat af ordinært resultat	4	<u>86.650</u>	<u>153.324</u>
Årets resultat		<u>(321.363)</u>	<u>(587.497)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(321.363)</u>	<u>(587.497)</u>
		<u>(321.363)</u>	<u>(587.497)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		246.048	311.954
Materielle anlægsaktiver	5	<u>246.048</u>	<u>311.954</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		119.349	124.349
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>119.349</u>	<u>124.349</u>
Anlægsaktiver		<u>365.397</u>	<u>436.303</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		6.732.942	6.804.844
Varebeholdninger		<u>6.732.942</u>	<u>6.804.844</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.226.795	1.240.006
Udskudt skat	7	608.182	521.532
Andre tilgodehavender		1.028.234	1.002.059
Periodeafgrænsningsposter		257.119	278.658
Tilgodehavender		<u>3.120.330</u>	<u>3.042.255</u>
Likvide beholdninger		<u>26.492</u>	<u>18.277</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.879.764</u>	<u>9.865.376</u>
Aktiver		<u>10.245.161</u>	<u>10.301.679</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	600.000	600.000
Overført overskud eller underskud		80.659	402.022
Egenkapital		<u>680.659</u>	<u>1.002.022</u>
Anden gæld		2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Bankgæld		1.325.928	994.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.940.782	4.986.499
Gæld til tilknyttede virksomheder		562.311	538.510
Anden gæld	9	735.481	780.435
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.564.502</u>	<u>7.299.657</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.564.502</u>	<u>9.299.657</u>
Passiver		<u>10.245.161</u>	<u>10.301.679</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	402.022	1.002.022
Årets resultat	0	(321.363)	(321.363)
Egenkapital ultimo	600.000	80.659	680.659

Noter

1. Going concern

Der forventes for regnskabsåret 2016 et mindre positivt resultat, hvilket ledelsen bygger på forventninger til markedets situationen.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter hos pengeinstitut og kreditorer opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at dette er tilfældet, og at selskabet har likviditet til rådighed til finansiering af driften i regnskabsåret 2016.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 31.12.2015 indregnet et skatteaktiv på 608 t.kr. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at skatteaktivet vil kunne udnyttes af fremtidig indtjening, hvilket ledelsen bygger på forventninger til markedet, hvorved det indregnede skatteaktiv på sigt forventes udnyttet.

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	31.926	30.555
Renteomkostninger i øvrigt	750.983	608.978
Øvrige finansielle omkostninger	806	13.095
	783.715	652.628
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(86.650)	(158.324)
Regulering vedrørende tidligere år	0	5.000
	(86.650)	(153.324)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.534.431	
Kostpris ultimo	1.534.431	
Af- og nedskrivninger primo	(1.222.477)	
Årets afskrivninger	(65.906)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.288.383)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	246.048	
	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.	
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	124.349	
Afgange	(5.000)	
Kostpris ultimo	119.349	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	119.349	
	2015	2014
	kr.	kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	139.573	120.257
Tilgodehavender	0	40.322
Fremførbare skattemæssige underskud	468.609	360.953
	608.182	521.532

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital		
Aktier	120	600.000
	120	600.000

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	157.109	119.334
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	128.970	177.043
Andre skyldige omkostninger	449.402	484.058
	735.481	780.435

10. Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt vedrørende selskabets lokaler med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Huslejen i opsigelsesperioden udgør 392 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Burni Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 800 t.kr. i driftsmidler, inventar, goodwill samt lejerettigheder.

Selskabets pengeinstitut har afgivet garantier på 256 t.kr. vedrørende lejemål.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Burni Holding ApS, CVR-nr. 25619056, Høegh Guldbergs Gade 19B, 8700 Horsens.