

# Solrød Bremse & Koblingservice ApS

CVR-nr. 70 00 23 10

## Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 08.02.13

Henrik Valentin Jørgensen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

---

---

**Selskabet**

---

Solrød Bremse & Koblingservice ApS  
Cordozasvinget 4  
2680 Solrød Strand

Hjemsted: Solrød  
CVR-nr.: 70 00 23 10  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Henrik Valentin Jørgensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

DiBa Bank, Erhverv

---

**Modervirksomhed**

---

Lambertsen Holding ApS, Greve

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 for Solrød Bremse & Koblingservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 8. februar 2013

**Direktionen**

Henrik Valentin Jørgensen

## Til kapitalejeren i Solrød Bremse & Koblingservice ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Solrød Bremse & Koblingservice ApS for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henvise til oplysningerne i note 1, hvor ledelsen har anført, hvorfor selskabet forventer at kunne fortsætte sin drift, og dermed begrundet hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

### **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 oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 8. februar 2013

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Nielsen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af bearbejdning af motor, koblings- og bremsedele og salg af samme.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.11 - 30.09.12 udviser et resultat på DKK 5.975 mod DKK 16.764 for tiden 01.10.10 - 30.09.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -476.977.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

### **Selskabets forventede udvikling**

På trods af den negative egenkapital forventes selskabets kapitalberedskab at være tilstrækkeligt fremover, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Moderselskabet og søsterselskabet har besluttet indtil videre fortsat at finansiere selskabets drift, og træder tilbage for de øvrige kreditorer. Reglerne i selskabslovens § 119 er således iagttaget.

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>206.679</b>	<b>198.664</b>
2	Personaleomkostninger	-165.817	-153.040
	Andre finansielle indtægter	1.084	939
	Andre finansielle omkostninger	-35.971	-29.799
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-34.887</b>	<b>-28.860</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>5.975</b>	<b>16.764</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	5.975	16.764
	<b>I alt</b>	<b>5.975</b>	<b>16.764</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.12	30.09.11
		DKK	DKK
Note			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	197.846	191.946
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>197.846</b>	<b>191.946</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.714	19.890
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>33.714</b>	<b>19.890</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>231.560</b>	<b>211.836</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>231.560</b>	<b>211.836</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.12	30.09.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-601.977	-607.952
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-476.977</b>	<b>-482.952</b>
	Gæld til kreditinstitutter	409.305	404.325
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.646	2.421
	Gæld til tilknyttede virksomheder	257.689	259.614
	Anden gæld	31.897	28.428
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>708.537</b>	<b>694.788</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>708.537</b>	<b>694.788</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>231.560</b>	<b>211.836</b>

4 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

**BALANCE****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

På trods af den negative egenkapital forventes selskabets kapitalberedskab at være tilstrækkeligt fremover, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Moderselskabet og søsterselskabet har besluttet indtil videre fortsat at finansiere selskabets drift, og træder tilbage for de øvrige kreditorer. Gælden til moderselskabet og søsterselskabet udgør t.DKK 258 ved statusdagen. Reglerne i selskabslovens § 119 er således iagttaget.

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	156.605	144.492
Andre omkostninger til social sikring	5.328	7.807
Personaleomkostninger i øvrigt	3.884	741
<hr/>		
I alt	165.817	153.040
<hr/>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
<hr/>		

**3. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.10 - 30.09.11</i>		
Saldo pr. 01.10.10	125.000	-624.716
Forslag til resultatdisponering	0	16.764
Saldo pr. 30.09.11	125.000	-607.952

*Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12*

Saldo pr. 01.10.11	125.000	-607.952
Forslag til resultatdisponering	0	5.975
Saldo pr. 30.09.12	125.000	-601.977

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

**4. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 409 er der givet virksomhedspant t.DKK 400 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 232.