

---

# **Nordsjællands Bremseservice ApS**

## Årsrapport for 2011/12

---

CVR-nr. 71 82 70 11

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 11/02 2013

Peter Hansen  
Dirigent

*Peter Michael Hans*

REVISOR



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	4
Balance 30. september	5
Noter til årsrapporten	7
Regnskabspraksis	9

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Nordsjællands Bremseservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 11. februar 2013

### **Direktion**

Peter Michael Hansen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Nordsjællands Bremseservice ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Nordsjællands Bremseservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn 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.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 11. februar 2013

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Peter Falk

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Nordsjællands Bremseservice ApS  
Usserød Kongevej 123  
2970 Hørsholm

Telefon: 45861489

CVR-nr.: 71 82 70 11

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Hørsholm

**Anpartshavere**

Jotivipe ApS

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive handels- og agenturvirksomhed

**Direktion**

Peter Michael Hansen

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

**Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>842.198</b>	<b>986.993</b>
Personaleomkostninger	1	-707.581	-905.984
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-25.155	-25.155
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>109.462</b>	<b>55.854</b>
Finansielle indtægter		11.240	8.245
Finansielle omkostninger		-2.339	-8.193
<b>Resultat før skat</b>		<b>118.363</b>	<b>55.906</b>
Skat af årets resultat	3	-32.888	-14.205
<b>Årets resultat</b>		<b>85.475</b>	<b>41.701</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overført resultat	-114.525	-158.299
	<b>85.475</b>	<b>41.701</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.683	61.838
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>36.683</b>	<b>61.838</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		181.727	180.118
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>181.727</b>	<b>180.118</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>218.410</b>	<b>241.956</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>979.401</b>	<b>1.054.160</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		295.284	304.121
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.360	33.121
Andre tilgodehavender		38.700	38.700
Udskudt skatteaktiv		2.582	4.070
Periodeafgrænsningsposter		17.466	16.842
<b>Tilgodehavender</b>		<b>374.392</b>	<b>396.854</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>560.733</b>	<b>661.802</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.914.526</b>	<b>2.112.816</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.132.936</b>	<b>2.354.772</b>

## Balance 30. september

### Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.246.366	1.360.891
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.646.366</b>	<b>1.760.891</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		207.294	277.743
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		53.498	51.159
Selskabsskat		27.365	12.156
Anden gæld		198.413	252.823
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>486.570</b>	<b>593.881</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>486.570</b>	<b>593.881</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.132.936</b>	<b>2.354.772</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

# Noter til årsrapporten

## 1 Personaleomkostninger

Lønninger	657.806	852.743
Pensioner	24.182	24.322
Andre omkostninger til social sikring	14.465	19.421
Andre personaleomkostninger	11.128	9.498
	<u>707.581</u>	<u>905.984</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

## 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	25.155	25.155
	<u>25.155</u>	<u>25.155</u>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	31.400	14.275
Årets udskudte skat	1.488	-70
	<u>32.888</u>	<u>14.205</u>

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	<u>438.709</u>	<u>71.700</u>	<u>510.409</u>
Kostpris 30. september	<u>438.709</u>	<u>71.700</u>	<u>510.409</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	376.871	71.700	448.571
Årets afskrivninger	<u>25.155</u>	<u>0</u>	<u>25.155</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>402.026</u>	<u>71.700</u>	<u>473.726</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>36.683</u>	<u>0</u>	<u>36.683</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	1.360.891	200.000	1.760.891
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-114.525	200.000	85.475
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>1.246.366</b>	<b>200.000</b>	<b>1.646.366</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2012.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordsjællands Bremseservice ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

# Regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

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

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægssaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

