

Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S

CVR-nr. 70 80 88 11

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 28-10-2014

Iver Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	10
Balance 30. april	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 for Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 20. oktober 2014

Direktion

Iver Olesen

Bestyrelse

Viggo Korsholm Kristensen

Jørn Walther Krohn

Henrik Victor Nielsen
formand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 20. oktober 2014

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S Svendebuen 1 3230 Græsted Telefon: 48391420 CVR-nr.: 70 80 88 11 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Viggo Korsholm Kristensen Jørn Walther Krohn Henrik Victor Nielsen, formand
Direktion	Iver Olesen
Revisor	BJ Revision statsautoriseret revisionsanpartsselskab Smedevej 3 3200 Helsingø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser 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, herudover 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 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 Iver Olesen ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	5 år
Goodwill	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24.5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> DKK	<u>2012/13</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.841.140	2.340.982
Personaleomkostninger	1	<u>-1.459.989</u>	<u>-1.257.899</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		381.151	1.083.083
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-223.295</u>	<u>-213.334</u>
Resultat før finansielle poster		157.856	869.749
Finansielle indtægter	2	56.300	55.174
Finansielle omkostninger	3	<u>-151.280</u>	<u>-88.269</u>
Resultat før skat		62.876	836.654
Skat af årets resultat	4	<u>-21.463</u>	<u>-210.178</u>
Årets resultat		<u>41.413</u>	<u>626.476</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	1.000.000
Til overført resultat	<u>41.413</u>	<u>-373.524</u>
	<u>41.413</u>	<u>626.476</u>

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Goodwill		350.000	525.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	350.000	525.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.387	144.782
Materielle anlægsaktiver	6	146.387	144.782
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		900.000	900.000
Andre tilgodehavender		102.000	102.000
Finansielle anlægsaktiver		1.002.000	1.002.000
Anlægsaktiver i alt		1.498.387	1.671.782
Færdigvarer og handelsvarer		5.090.626	4.744.961
Varebeholdninger		5.090.626	4.744.961
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.529.350	1.994.599
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Periodeafgrænsningsposter		96.255	36.458
Tilgodehavender		1.655.605	2.061.057
Værdipapirer		31.460	29.040
Værdipapirer		31.460	29.040
Likvide beholdninger		1.237.438	229.135
Omsætningsaktiver i alt		8.015.129	7.064.193
Aktiver i alt		9.513.516	8.735.975

Balance 30. april

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>3.682.437</u>	<u>3.641.024</u>
Egenkapital	7	<u>4.682.437</u>	<u>4.641.024</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>35.886</u>	<u>95.273</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>35.886</u>	<u>95.273</u>
Selskabsskat		<u>80.850</u>	<u>146.100</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>80.850</u>	<u>146.100</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.140.653	1.221.264
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.588.032	604.415
Anden gæld		985.658	1.027.899
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.714.343</u>	<u>3.853.578</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.795.193</u>	<u>3.999.678</u>
Passiver i alt		<u>9.513.516</u>	<u>8.735.975</u>
Leje og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Hovedaktivitet	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u> DKK	<u>2012/13</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.337.751	1.134.501
Pensioner	12.000	20.000
Andre omkostninger til social sikring	37.962	23.898
Andre personaleomkostninger	72.276	79.500
	<u>1.459.989</u>	<u>1.257.899</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	45.000	45.000
Andre finansielle indtægter	11.300	10.174
	<u>56.300</u>	<u>55.174</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	42.487	10.203
Andre finansielle omkostninger	108.793	78.066
	<u>151.280</u>	<u>88.269</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	80.850	146.100
Årets udskudte skat	-59.387	64.078
	<u>21.463</u>	<u>210.178</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	1.750.000
Kostpris ultimo	<u>1.750.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.225.000
Årets afskrivninger	<u>175.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>350.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	783.433
Tilgang i årets løb	<u>49.900</u>
Kostpris ultimo	<u>833.333</u>
Af- og nedskrivninger primo	638.651
Årets afskrivninger	<u>48.295</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>686.946</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>146.387</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	1.000.000	3.641.024	4.641.024
Årets resultat	0	41.413	41.413
Egenkapital ultimo	1.000.000	3.682.437	4.682.437

Selskabskapitalen består af 100 aktier à nominelt DKK 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

8 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2014 DKK	2013 DKK
Mellem 1 og 5 år	197.568	243.840
	197.568	243.840

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.
 Forventede restværdier ved kontraktens udløb

62.963	62.963
--------	--------

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst skadsløsbrev stor t.kr. 1.600, med virksomhedspant i goodwill, varelagre, debitorer og driftsmidler. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/4 2014 t.kr. 7.116.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk for skatter af sambeskatningsindkomsten.

Noter til årsrapporten

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Iver Olesen ApS, 3230 Græsted

11 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, salg, service og reparation af trailere og både.