

Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S

Svendebuen 1

3230 Græsted

CVR-nr. 70 80 88 11

**Årsrapport for perioden
1. maj 2014 til 30. april 2015**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 30-11-2015

Iver Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Brenderup ServiceCenter Nordsjælland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 19. november 2015

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 2014 - 30. april 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 19. november 2015

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 2014/15 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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger..

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5	år
Goodwill	10	år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.485.599	1.841.140
Personaleomkostninger	1	<u>-1.648.083</u>	<u>-1.459.989</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		837.516	381.151
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-221.398</u>	<u>-223.295</u>
Resultat før finansielle poster		616.118	157.856
Finansielle indtægter	2	61.102	56.300
Finansielle omkostninger	3	<u>-182.034</u>	<u>-151.280</u>
Resultat før skat		495.186	62.876
Skat af årets resultat	4	<u>-141.516</u>	<u>-21.463</u>
Årets resultat		<u>353.670</u>	<u>41.413</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Til overført resultat		<u>353.670</u>	<u>41.413</u>
		<u>353.670</u>	<u>41.413</u>

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		175.000	350.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	175.000	350.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.989	146.387
Materielle anlægsaktiver	6	99.989	146.387
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		1.276.989	1.498.387
Færdigvarer og handelsvarer		5.947.031	5.090.626
Varebeholdninger		5.947.031	5.090.626
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.575.053	1.529.350
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Periodeafgrænsningsposter		108.647	96.255
Tilgodehavender		2.713.700	1.655.605
Værdipapirer		39.662	31.460
Værdipapirer		39.662	31.460
Likvide beholdninger		1.481.574	1.237.438
Omsætningsaktiver i alt		10.181.967	8.015.129
Aktiver i alt		11.458.956	9.513.516

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		4.036.107	3.682.437
Egenkapital	7	5.036.107	4.682.437
Hensættelse til udskudt skat		0	35.886
Hensatte forpligtelser i alt		0	35.886
Selskabsskat		177.402	80.850
Langfristede gældsforpligtelser		177.402	80.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.105.595	2.140.653
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.511.520	1.588.032
Selskabsskat		80.850	0
Anden gæld		1.547.482	985.658
Kortfristede gældsforpligtelser		6.245.447	4.714.343
Gældsforpligtelser i alt		6.422.849	4.795.193
Passiver i alt		11.458.956	9.513.516
Leje og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		
Hovedaktivitet	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.532.281	1.337.751
Pensioner	5.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	37.198	37.962
Andre personaleomkostninger	73.604	72.276
	<u>1.648.083</u>	<u>1.459.989</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	45.000	45.000
Andre finansielle indtægter	16.102	11.300
	<u>61.102</u>	<u>56.300</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	63.108	42.487
Andre finansielle omkostninger	118.926	108.793
	<u>182.034</u>	<u>151.280</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	177.402	80.850
Årets udskudte skat	-35.886	-59.387
	<u>141.516</u>	<u>21.463</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	<u>1.750.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.750.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.400.000
Årets afskrivninger	<u>175.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.575.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>175.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	<u>833.333</u>
Kostpris ultimo	<u>833.333</u>
Af- og nedskrivninger primo	686.946
Årets afskrivninger	<u>46.398</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>733.344</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>99.989</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	1.000.000	3.682.437	4.682.437
Årets resultat	0	353.670	353.670
Egenkapital ultimo	1.000.000	4.036.107	5.036.107

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:

	2015 DKK	2014 DKK
Mellem 1 og 5 år	148.800	197.568
	148.800	197.568

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 2015 t.kr. 8.797.

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.