

# **Brdr. Lambertsen ApS**

CVR-nr. 31 50 02 81

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 22.03.15

Henrik Valentin  
Dirigent



**STATSAUTORISERET**  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International  
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

**København**  
Gribskovvej 2  
2100 København Ø

Tel.: 39 16 76 00  
[www.beierholm.dk](http://www.beierholm.dk)  
CVR-nr. 32 89 54 68

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Brdr. Lambertsen ApS  
Cordozasvinget 4  
2680 Solrød Strand

Hjemsted: Solrød Strand  
CVR-nr.: 31 50 02 81  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Henrik Valentin Jørgensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 for Brdr. Lambertsen 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 Strand, den 2. marts 2015

**Direktionen**

Henrik Valentin Jørgensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Solrød Strand, den 2. marts 2015

**Dirigent**

Henrik Valentin Jørgensen

## Til kapitalejeren i Brdr. Lambertsen ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Lambertsen ApS for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14, 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. 30.09.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 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 redegør for den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelse af tilgodehavende hos søster selskaberne.

### **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 2. marts 2015

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Nielsen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af engroshandel med autotilbehør.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.13 - 30.09.14 udviser et resultat på DKK 130.232 mod DKK -135.115 for tiden 01.10.12 - 30.09.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.113.978.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet er pr. 01.10.2013 fusioneret med søsterselskabet Solrød Bremse & Koblingsservice ApS.

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

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

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.292.911</b>	<b>1.067.507</b>
2	Personaleomkostninger	-1.094.004	-1.075.390
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>198.907</b>	<b>-7.883</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	8.000	-8.000
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>206.907</b>	<b>-15.883</b>
	Andre finansielle indtægter	38.757	27.014
	Andre finansielle omkostninger	-115.432	-146.246
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-76.675</b>	<b>-119.232</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>130.232</b>	<b>-135.115</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	130.232	-135.115
	<b>I alt</b>	<b>130.232</b>	<b>-135.115</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.14	30.09.13
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.668	30.668
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>22.668</b>	<b>30.668</b>
	Andre tilgodehavender	142.659	141.500
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>142.659</b>	<b>141.500</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>165.327</b>	<b>172.168</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.436.376	2.518.736
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.436.376</b>	<b>2.518.736</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	565.056	536.712
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.256.346	2.525.606
	Andre tilgodehavender	10.324	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.831.726</b>	<b>3.062.318</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>30.018</b>	<b>4.000</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.298.120</b>	<b>5.585.054</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.463.447</b>	<b>5.757.222</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.14	30.09.13
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.988.978	3.632.524
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.113.978</b>	<b>3.757.524</b>
Gæld til kreditinstitutter		1.328.250	949.768
Modtagne forudbetalinger fra kunder		41.400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		796.613	996.491
Anden gæld		183.206	53.439
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.349.469</b>	<b>1.999.698</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.349.469</b>	<b>1.999.698</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.463.447</b>	<b>5.757.222</b>

<sup>5</sup> Eventualforpligtelser

<sup>6</sup> Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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

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

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### 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 finansiell omkostning henholdsvis finansiell 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### 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.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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

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.

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**

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

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er relateret til selskabets søsterselskaber. Søsterselskabernes egenkapitaler pr. 30. september 2014 er negativ. Tilgodehavender hos tilknyttede søsterselskaber er i årsrapporten værdiansat til kurs 100. Værdiansættelsen er foretaget under forudsætning, at søsterselskaberne vil være i fortsat drift.

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.051.767	1.008.447
Andre omkostninger til social sikring	8.863	10.137
Personaleomkostninger i øvrigt	33.374	56.806
I alt	1.094.004	1.075.390

## 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.13	124.649
Afgang i året	-62.000
Kostpris pr. 30.09.14	62.649
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.13	93.981
Afskrivninger i året	8.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-62.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.14	39.981
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.14	22.668

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13</i>		
Saldo pr. 01.10.12	125.000	3.767.639
Forslag til resultatdisponering	0	-135.115
Saldo pr. 30.09.13	125.000	3.632.524
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.13 - 30.09.14</i>		
Saldo pr. 30.09.13	125.000	3.632.524
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	-773.778
Saldo pr. 01.10.13	125.000	2.858.746
Forslag til resultatdisponering	0	130.232
Saldo pr. 30.09.14	125.000	2.988.978

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

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søstervirksomheders gæld til kreditinstitutter.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.328 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.500 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 5.530.