

ÅRSRAPPORT 22.05.2014 - 30.06.2015

DBR Reservedele ApS

Gunner Clausensvej 4
8260 Viby J

CVR nr. 35861114

(1. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. januar 2016

Dirigent

Per Brink

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 22. maj 2014 - 30. juni 2015	11
Balance pr. 30. juni 2015	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

DBR Reservedele ApS
Gunner Clausensvej 4
8260 Viby J

CVR-nr.:

35861114

Stiftelsesdato:

22.05.14

Hjemsted:

Aarhus Kommune

Regnskabsår:

22. maj - 30. juni

Direktion:

Bent Jensen

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Nordea Bank Danmark A/S
Østergade 4-6
7400 Herning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. maj 2014 - 30. juni 2015 for DBR Reservedele ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. maj 2014 - 30. juni 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 4. januar 2016

Direktion:

Bent Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DBR Reservedele ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DBR Reservedele ApS for regnskabsåret 22. maj 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 relevante 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, 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. juni 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. maj 2014 - 30. juni 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Brande, den 4. januar 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab

Peder Holt
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er besiddelse og forvaltning af værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår. Første regnskabsår giver et underskud på tkr. 294, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Egenkapitalen forventes reetableret gennem egen indtjening, i det der er igangsat nye tiltag efter regnskabsårets afslutning.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Alle transaktioner er i danske kroner.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter afholdte indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis

Sammenligningstal

Der findes ingen sammenligningstal, da indeværende regnskabsår er selskabets første.

Resultatopgørelse for 22. maj 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/2015
Bruttofortjeneste	1.380.707
Lønninger	-1.514.699
Pensioner	-21.306
Andre omkostninger til social sikring	-200.711
Andre personaleomkostninger	<u>-445</u>
Resultat før finansielle poster og skat	-356.454
Andre finansielle indtægter	335
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-26.000
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.136</u>
Ordinært resultat før skat	-383.255
1. Skat af årets resultat	<u>89.658</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-293.597</u>
OVERSKUDSDISPONERING:	
Årets resultat	<u>-293.597</u>
Til disposition	<u>-293.597</u>
Overført til næste år	<u>-293.597</u>

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/2015
AKTIVER	
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Råvarer og hjælpematerialer	30.000
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>601.844</u>
Varebeholdninger i alt	<u>631.844</u>
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	465.077
Tilgodehavende selskabsskat	<u>89.658</u>
Tilgodehavender i alt	<u>554.735</u>
Likvide beholdninger	
Likvide beholdninger	<u>58.491</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>58.491</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.245.070</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.245.070</u>

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/2015
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
2. Anpartskapital	50.000
Overført underskud	-293.597
Egenkapital i alt	<u>-243.597</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	247.244
Gæld til associerede virksomheder	969.082
Anden gæld	272.341
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.488.667</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.488.667</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.245.070</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4. Eventualforpligtelser	

Noter

2014/2015

1. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

89.658

89.658

2. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 22.05.14.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.