

Ikast Bremse- og Koblingservice ApS

CVR-nr. 80 40 57 15

Årsrapport

1. maj 2014 - 30. april 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2015.



Michael Persson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. maj 2014 - 30. april 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Ikast Bremse- og Koblingsservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 28. august 2015

Direktion


Michael Aagaard Persson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Ikast Bremse- og Koblingsservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ikast Bremse- og Koblingsservice ApS for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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.

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.

Ikast, den 28. august 2015

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Morten B. Lind
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | <p>Ikast Bremse- og Koblingsservice ApS Merkurvej 3 7430 Ikast</p> <p>Telefon: 97155455</p> <p>CVR-nr.: 80 40 57 15 Stiftet: 2. maj 1977 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. maj - 30. april</p> |
| Direktion | Michael Aagaard Persson |
| Revision | <p>Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast</p> |
| Bankforbindelse | <p>Ringkjøbing Landbobank A/S Torvet 18 7400 Herning</p> |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med reservedele og tilbehør til biler m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.045 t.kr. mod 2.463 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4 t.kr. mod 448 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ikast Bremse- og Koblingsservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer samt omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ikast Bremse- og Koblingsservice ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.044.640 | 2.463.190 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.705.540 | -1.618.808 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -272.328 | -241.031 |
| Driftsresultat | 66.772 | 603.351 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 31.715 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -60.965 | -39.754 |
| Resultat før skat | 5.807 | 595.312 |
| 3 Skat af årets resultat | -9.795 | -147.328 |
| Årets resultat | -3.988 | 447.984 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 400.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 47.984 |
| Disponeret fra overført resultat | -3.988 | 0 |
| Disponeret i alt | -3.988 | 447.984 |

Balance 30. april

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 541.302 | 578.927 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>541.302</u> | <u>578.927</u> |
| Andre tilgodehavender | 51.673 | 51.673 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>51.673</u> | <u>51.673</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>592.975</u> | <u>630.600</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Handelsvarer | 1.953.986 | 2.111.557 |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.953.986</u> | <u>2.111.557</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.302.105 | 1.207.409 |
| Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed | 316.867 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 76.819 | 89.582 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.695.791</u> | <u>1.296.991</u> |
| Likvide beholdninger | 60.901 | 171.583 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.710.678</u> | <u>3.580.131</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.303.653</u> | <u>4.210.731</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Anpartskapital | 392.160 | 392.160 |
| 6 Overført resultat | 754.700 | 758.688 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 400.000 |
| Egenkapital i alt | <u>1.146.860</u> | <u>1.550.848</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 28.000 | 41.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>28.000</u> | <u>41.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.091.545 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.245.659 | 1.354.931 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 504.194 |
| Selskabsskat | 183.123 | 160.328 |
| Anden gæld | 608.466 | 599.430 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.128.793</u> | <u>2.618.883</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>3.128.793</u> | <u>2.618.883</u> |
| Passiver i alt | <u>4.303.653</u> | <u>4.210.731</u> |
| | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.500.267 | 1.472.113 |
| Pensioner | 165.281 | 100.430 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>39.992</u> | <u>46.265</u> |
| | <u>1.705.540</u> | <u>1.618.808</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 5.114 | 18.231 |
| Andre rentekomkostninger | <u>55.851</u> | <u>21.523</u> |
| | <u>60.965</u> | <u>39.754</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 22.795 | 160.328 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-13.000</u> | <u>-13.000</u> |
| | <u>9.795</u> | <u>147.328</u> |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. maj | 1.277.014 | 1.229.014 |
| Tilgang i årets løb | 270.000 | 48.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-285.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. april | <u>1.262.014</u> | <u>1.277.014</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. maj | -698.087 | -497.911 |
| Årets afskrivninger | -198.375 | -200.176 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | <u>175.750</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 30. april | <u>-720.712</u> | <u>-698.087</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u>541.302</u> | <u>578.927</u> |

Noter

| | <u>30/4 2015</u> | <u>30/4 2014</u> |
|--|------------------|------------------|
| 5. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. maj | 392.160 | 392.160 |
| | <u>392.160</u> | <u>392.160</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. maj | 758.688 | 710.703 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -3.988 | 47.985 |
| | <u>754.700</u> | <u>758.688</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. maj | 400.000 | 400.000 |
| Udloddet udbytte | -400.000 | -400.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 400.000 |
| | <u>0</u> | <u>400.000</u> |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.099 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | | |
| Varebeholdninger | 1.954 t.kr. | |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 1.302 t.kr. | |
| Driftsinventar/materiel | 541 t.kr. | |
| 9. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler med en årlig leje på 200 t.kr. Der er en samlet lejeforpligtelse på 100 t.kr. | | |

Noter

- **Eventualposter (fortsat)**

- **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Persson Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.