

Bjerregrav Autoophug ApS
CVR-nr. 72240219

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.10.2015

Dirigent

Navn: René Støvring Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	10
Balance pr. 30.06.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bjerregrav Autoophug ApS
Gl. Aalborgvej 33
9632 Møldrup

CVR-nr.: 72240219

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Telefon: 86 69 12 22

Telefax: 86 69 22 75

Hjemmeside: www.bjerregrav-autoophug.dk

E-mail: beb@dataophug.dk

Direktion

René Støvring Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Bjerregrav Autoophug ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerregrav, den 29.09.2015

Direktion

René Støvring Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bjerregrav Autoophug ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bjerregrav Autoophug ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har foretaget rettidig indberetning af moms til SKAT. Ledelsen kan som følge af for sen indberetning ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 29.09.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Louise B. Godsk
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med autoophug og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret 2014/15 gennemført besparelser, som først får fuld effekt i regnskabsåret 2015/16.

Der forventes derfor en væsentlig forbedring af resultater for de kommende regnskabsår, hvorved driften kan gennemføres inden for de nuværende kreditfaciliteter.

Der er foretaget en tilpasning af skønnet over ukurans på varebeholdning. Tidligere blev varer nedskrevet til nul 2 år efter anskaffelsen. Dette er i indeværende regnskabsår ændret til 3 år, da der i de seneste par år er foretaget grundig oprydning på lageret, hvor bl.a. dubletter af langsomt omsættelige varer er kasseret. Ændringen har en positiv virkning på årets resultat, aktiver og egenkapital med 1.187 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Der er foretaget en tilpasning af skønnet over ukurans på varebeholdning. Tidligere blev varer nedskrevet til nul 2 år efter anskaffelsen. Dette er i indeværende regnskabsår ændret til 3 år, da der i de seneste par år er foretaget grundig oprydning på lageret, hvor bl.a. dubletter af langsomt omsættelige varer er kasseret. Ændringen har en positiv virkning på årets resultat, aktiver og egenkapital med 1.187 t.kr.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer opført som finansielle anlægsaktiver måles til kostpris eller dagsværdi, såfremt denne er lavere.

Varebeholdninger

Kostprisen for de enkelte varer opgøres til engros salgspris med fradrag af 80%.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt 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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Nettoomsætning		10.873.749	12.905.178
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		576.179	(587.975)
Andre driftsindtægter		24.750	190.500
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(6.832.653)	(8.045.440)
Andre eksterne omkostninger		<u>(970.035)</u>	<u>(1.076.900)</u>
Bruttoresultat		3.671.990	3.385.363
Personaleomkostninger	1	(3.724.043)	(3.781.780)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(318.203)</u>	<u>(378.028)</u>
Driftsresultat		(370.256)	(774.445)
Andre finansielle indtægter	3	48.258	26.378
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(220.268)</u>	<u>(348.129)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(542.266)	(1.096.196)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(143.772)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(686.038)</u>	<u>(1.096.196)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	98.400
Overført resultat		<u>(686.038)</u>	<u>(1.194.596)</u>
		<u>(686.038)</u>	<u>(1.096.196)</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.149.722	2.217.208
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.685	130.945
Materielle anlægsaktiver	6	<u>2.253.407</u>	<u>2.348.153</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.479	17.341
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>38.479</u>	<u>17.341</u>
Anlægsaktiver		<u>2.291.886</u>	<u>2.365.494</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		4.015.209	3.439.030
Varebeholdninger		<u>4.015.209</u>	<u>3.439.030</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		987.648	1.554.578
Udskudt skat		0	143.772
Periodeafgrænsningsposter		115.619	83.563
Tilgodehavender		<u>1.103.267</u>	<u>1.781.913</u>
Likvide beholdninger		<u>18.119</u>	<u>68.380</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.136.595</u>	<u>5.289.323</u>
Aktiver		<u>7.428.481</u>	<u>7.654.817</u>

Balance pr. 30.06.2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Virksomhedskapital	8	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		1.004.024	1.690.062
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	98.400
Egenkapital		1.204.024	1.988.462
Gæld til realkreditinstitutter		1.756.034	1.909.275
Bankgæld		916.361	1.270.985
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.672.395	3.180.260
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	391.242	340.169
Bankgæld		1.142.217	953.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		521.180	333.739
Gæld til tilknyttede virksomheder		98.192	3.400
Anden gæld		1.399.231	854.908
Kortfristede gældsforpligtelser		3.552.062	2.486.095
Gældsforpligtelser		6.224.457	5.666.355
Passiver		7.428.481	7.654.817
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.690.062	98.400	1.988.462
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(98.400)	(98.400)
Årets resultat	0	(686.038)	0	(686.038)
Egenkapital ultimo	200.000	1.004.024	0	1.204.024

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.200.519	3.220.676
Pensioner	416.377	419.622
Andre omkostninger til social sikring	107.147	141.482
	3.724.043	3.781.780
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	318.203	378.028
	318.203	378.028
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	48.258	26.378
	48.258	26.378
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.992	0
Renteomkostninger i øvrigt	214.005	278.244
Øvrige finansielle omkostninger	4.271	69.885
	220.268	348.129
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	143.772	0
	143.772	0

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.718.282	2.833.557
Tilgange	201.825	21.632
Kostpris ultimo	6.920.107	2.855.189
Af- og nedskrivninger primo	(4.501.074)	(2.702.612)
Årets afskrivninger	(269.311)	(48.892)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.770.385)	(2.751.504)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.149.722	103.685
		Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		18.785
Kostpris ultimo		18.785
Opskrivninger primo		(1.444)
Opskrivninger		21.138
Opskrivninger ultimo		19.694
Regnskabsmæssig værdi ultimo		38.479
	Antal	Pålydende værdi kr.
8. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Ordinære anparter	400	500,00
	400	200.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.	Restgæld efter 5 år 2014/15 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	147.449	152.922	1.756.034	1.205.072
Bankgæld	192.720	238.320	916.361	0
	340.169	391.242	2.672.395	1.205.072

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Herudover er der ejerpantebreve i ejendomme for samlet 1.545 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør i 2014/15: 2.149.722 kr. og i 2013/14: 2.217.208 kr.

Der er til sikkerhed for selskabets bankgæld deponeret skadesløsbrev, nom 2.000 t.kr. i form af virksomheds-pant med sikkerhed i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Bogført værdi er 5.222 t.kr. pr. 30.06.2015 mod 5.208 t.kr. pr. 30.06.2014.