

Au2parts Ringsted-Slagelse ApS

CVR-nr. 28 51 81 61

Årsrapport 2012

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/5 2013

Jens Chr. Bang
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90 N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S, statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Au2parts Ringsted-Slagelse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 12. februar 2013

Direktion

Tim Søndergaard Söderhamn

Bestyrelse

Jens Christian Bang
formand

Thomas Jensen

Tim Søndergaard Söderhamn

Helle Søndergaard Söderhamn

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Au2parts Ringsted-Slagelse ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Au2parts Ringsted-Slagelse ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Aarhus, den 12. februar 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Kenneth Klitgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Au2parts Ringsted-Slagelse ApS Huginsvej 21 4100 Ringsted Telefon: 57611228 Telefax: 57611944 CVR-nr.: 28 51 81 61 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Ringsted
Bestyrelse	Jens Christian Bang, formand Thomas Jensen Tim Søndergaard Söderhamn Helle Søndergaard Söderhamn
Direktion	Tim Søndergaard Söderhamn
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90 N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Danske Bank

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive engroshandel med autoreservedele samt renovering af autokomponenter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 691.972, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 3.691.070.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Au2parts Ringsted-Slagelse ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	10 - 40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste		8.062.603	8.037.791
Personaleomkostninger	1	<u>-6.610.252</u>	<u>-6.207.169</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.452.351	1.830.622
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-504.419</u>	<u>-713.719</u>
Resultat før finansielle poster		947.932	1.116.903
Finansielle indtægter	3	200.510	183.424
Finansielle omkostninger	4	<u>-212.516</u>	<u>-214.234</u>
Resultat før skat		935.926	1.086.093
Skat af årets resultat	5	<u>-243.954</u>	<u>-278.123</u>
Årets resultat		<u>691.972</u>	<u>807.970</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	1.300.000
Overført overskud		<u>391.972</u>	<u>-492.030</u>
		<u>691.972</u>	<u>807.970</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		3.918.737	4.000.247
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		836.768	486.202
		<u>4.755.505</u>	<u>4.486.449</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.755.505</u>	<u>4.486.449</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		5.051.000	5.431.000
		<u>5.051.000</u>	<u>5.431.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.503.350	3.688.129
Andre tilgodehavender		212.000	268.611
Udskudt skatteaktiv		0	21.962
		<u>3.715.350</u>	<u>3.978.702</u>
Likvide beholdninger		<u>8.659</u>	<u>12.461</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.775.009</u>	<u>9.422.163</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.530.514</u>	<u>13.908.612</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.891.070	2.499.098
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	1.300.000
Egenkapital i alt		3.691.070	4.299.098
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		28.400	0
Hensatte forpligtelser i alt		28.400	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kreditinstitutter		1.499.000	1.499.000
		1.499.000	1.499.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		1.431.347	1.723.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		948.382	1.022.728
Anden gæld		5.932.315	5.364.375
		8.312.044	8.110.514
Gældsforpligtelser i alt		9.811.044	9.609.514
PASSIVER I ALT		13.530.514	13.908.612
Eventualposter m.v.	9		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.945.463	5.564.847
Pensionsforsikringer	448.883	341.617
Andre omkostninger til social sikring	152.253	187.773
Andre personaleomkostninger	<u>63.653</u>	<u>112.932</u>
	<u>6.610.252</u>	<u>6.207.169</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>504.419</u>	<u>713.719</u>
	<u>504.419</u>	<u>713.719</u>
der fordeler sig således		
Bygninger	232.564	183.168
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>271.855</u>	<u>530.551</u>
	<u>504.419</u>	<u>713.719</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>200.510</u>	<u>183.424</u>
	<u>200.510</u>	<u>183.424</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>212.516</u>	<u>214.234</u>
	<u>212.516</u>	<u>214.234</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	193.592	-31.457
Årets udskudte skat	50.362	309.580
	<u>243.954</u>	<u>278.123</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og in- ventar	I alt
Kostpris 1. januar 2012	4.972.780	3.008.117	7.980.897
Tilgang i årets løb	151.054	707.785	858.839
Afgang i årets løb	0	-630.010	-630.010
Kostpris 31. december 2012	<u>5.123.834</u>	<u>3.085.892</u>	<u>8.209.726</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	972.533	2.521.915	3.494.448
Årets afskrivninger	232.564	271.855	504.419
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-544.646	-544.646
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>1.205.097</u>	<u>2.249.124</u>	<u>3.454.221</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>3.918.737</u>	<u>836.768</u>	<u>4.755.505</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	500.000	2.499.098	1.300.000	4.299.098
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.300.000	-1.300.000
Årets resultat	0	391.972	300.000	691.972
Egenkapital 31. december 2012	<u>500.000</u>	<u>2.891.070</u>	<u>300.000</u>	<u>3.691.070</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2012	Langfristet gæld 31. december 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>1.499.000</u>	<u>1.499.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.499.000</u>	<u>1.499.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende ejendomme. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelsesperioden andrager t.kr. 192.