

Au2parts Midtsjælland ApS

CVR-nr. 28 51 81 61

Årsrapport 2014

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/5 2015

Henrik Kejser
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90N, 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 | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Au2parts Midtsjælland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 27. februar 2015

Direktion

Tim Søndergaard Söderhamn

Bestyrelse

Thomas Jensen
formand

Henrik Kejser

Tim Søndergaard Söderhamn

Helle Søndergaard Söderhamn

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Au2parts Midtsjælland ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Au2parts Midtsjælland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 27. februar 2015

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Kenneth Klitgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Au2parts Midtsjælland ApS Huginsvej 21 4100 Ringsted Telefon: 57611228 Telefax: 57611944 CVR-nr.: 28 51 81 61 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Ringsted |
| Bestyrelse | Thomas Jensen, formand Henrik Kejser Tim Søndergaard Söderhamn Helle Søndergaard Söderhamn |
| Direktion | Tim Søndergaard Söderhamn |
| Revision | RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N |
| Pengeinstitut | Danske Bank |
| Koncernregnskab | Selskabet indgår i koncernrapporten for C.A.C. Fonden, Aarhus. |

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive engroshandel med autoreserveredele samt reovering af autokomponenter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 1.165.166, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 6.033.790.

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 Midtsjælland ApS for 2014 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 2014 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.

Andre eksterne omkostninger

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|------------|-----------|
| Bygninger | 10 - 40 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 13.145.437 | 9.233.994 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-10.657.725</u> | <u>-6.762.585</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 2.487.712 | 2.471.409 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -912.340 | -517.453 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>0</u> | <u>-22.050</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 1.575.372 | 1.931.906 |
| Finansielle indtægter | 3 | 286.124 | 226.159 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-252.816</u> | <u>-179.588</u> |
| Resultat før skat | | 1.608.680 | 1.978.477 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>-443.514</u> | <u>-500.923</u> |
| Årets resultat | | <u>1.165.166</u> | <u>1.477.554</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 600.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>565.166</u> | <u>1.477.554</u> |
| | | <u>1.165.166</u> | <u>1.477.554</u> |

RSM plus

Balance pr. 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | 6 | <u>1.000.000</u> | <u>0</u> |
| | | <u>1.000.000</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| | 7 | | |
| Grunde og bygninger | | 3.453.608 | 3.686.173 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.219.517 | 907.036 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>14.480</u> | <u>0</u> |
| | | <u>4.687.605</u> | <u>4.593.209</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Deposita | | <u>125.000</u> | <u>0</u> |
| | | <u>125.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>5.812.605</u> | <u>4.593.209</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>8.958.000</u> | <u>6.499.685</u> |
| | | <u>8.958.000</u> | <u>6.499.685</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.574.363 | 3.621.239 |
| Andre tilgodehavender | | 404.000 | 434.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>90.027</u> | <u>0</u> |
| | | <u>8.068.390</u> | <u>4.055.239</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>19.925</u> | <u>6.500</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>17.046.315</u> | <u>10.561.424</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>22.858.920</u> | <u>15.154.633</u> |

RSM plus

Balance pr. 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 8 | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 4.933.790 | 4.368.624 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 600.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 6.033.790 | 4.868.624 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.562 | 21.539 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 1.562 | 21.539 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | 9 | | |
| Andre kreditinstitutter | | 1.499.000 | 1.499.000 |
| | | 1.499.000 | 1.499.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter | | 828.765 | 1.840.920 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.786.484 | 1.019.157 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 9.616.735 | 4.679.392 |
| Anden gæld | | 2.592.584 | 1.226.001 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 500.000 | 0 |
| | | 15.324.568 | 8.765.470 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 16.823.568 | 10.264.470 |
| PASSIVER I ALT | | 22.858.920 | 15.154.633 |
| Eventualposter mv. | 10 | | |

RSM plus

Noter til årsregnskabet

| | 2014 | 2013 |
|--|-------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 9.741.708 | 6.005.843 |
| Pensioner | 453.265 | 377.751 |
| Andre omkostninger til social sikring | 214.510 | 173.469 |
| Andre personaleomkostninger | 248.242 | 205.522 |
| | <u>10.657.725</u> | <u>6.762.585</u> |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 250.000 | 0 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 662.340 | 517.453 |
| | <u>912.340</u> | <u>517.453</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 286.124 | 226.159 |
| | <u>286.124</u> | <u>226.159</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 146.499 | 67.456 |
| Andre finansielle omkostninger | 106.317 | 112.132 |
| | <u>252.816</u> | <u>179.588</u> |

RSM plus

Noter til årsregnskabet

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 463.491 | 507.784 |
| Årets udskudte skat | <u>-19.977</u> | <u>-6.861</u> |
| | <u>443.514</u> | <u>500.923</u> |

6 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill |
|--|-------------------------|
| Kostpris 1. januar 2014 | 3.300.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>1.250.000</u> |
| Kostpris 31. december 2014 | <u>4.550.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2014 | 3.300.000 |
| Årets afskrivninger | <u>250.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2014 | <u>3.550.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014 | <u>1.000.000</u> |

RSM plus

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygning- er | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt |
|--|--------------------------|--|---------------------------------|------------------|
| Kostpris 1. januar 2014 | 5.123.834 | 3.216.449 | 0 | 8.340.283 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 738.636 | 18.100 | 756.736 |
| Kostpris 31. december 2014 | 5.123.834 | 3.955.085 | 18.100 | 9.097.019 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2014 | 1.437.661 | 2.309.413 | 0 | 3.747.074 |
| Årets afskrivninger | 232.565 | 426.155 | 3.620 | 662.340 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2014 | 1.670.226 | 2.735.568 | 3.620 | 4.409.414 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014 | 3.453.608 | 1.219.517 | 14.480 | 4.687.605 |

8 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2014 | 500.000 | 4.368.624 | 0 | 4.868.624 |
| Årets resultat | 0 | 565.166 | 600.000 | 1.165.166 |
| Egenkapital 31. december 2014 | 500.000 | 4.933.790 | 600.000 | 6.033.790 |

9 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2014 | Gæld 31. december 2014 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Andre kreditinstitutter | 1.499.000 | 1.499.000 | 0 | 0 |
| | 1.499.000 | 1.499.000 | 0 | 0 |

RSM plus

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende ejendomme. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden andrager t.kr. 855.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af sambeskatningsindkomsten samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningen.