

Unipart A/S

Fabriksvej 9, 6500 Vojens

CVR-nr. 24 21 21 06



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2015

Som dirigent:

.....
Jens Aage Skousen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Personaleomkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	10
Aktiekapital	11
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11
Nærtstående parter	11

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af reservedele og tilbehør til hårde hvidevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. -383.000 mod kr. -16.920 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 4.481.995
Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2014.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer i 2015 et forbedret resultat i forhold til 2014.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Unipart A/S.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 29. maj 2015

Direktionen:

.....
Jens Aage Skousen
Direktør

Bestyrelsen:

.....
Per Sørensen
formand

.....
Jørgen Nielsen

.....
Lotte Skovshoved

.....
Henrik Skousen

.....
Flemming Skousen

Til kapitalejerne i Unipart A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Unipart A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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.

Odense, den 29. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

John Blendstrup
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	2.774.684	3.519.163
2 Personaleomkostninger	-3.199.288	-3.517.902
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-47.013	-56.327
Andre driftsomkostninger	-5.933	0
Resultat af primær drift	-477.550	-55.066
Finansielle indtægter	3.400	36.993
Finansielle omkostninger	-19.681	-3.285
Resultat før skat	-493.831	-21.358
3 Skat af årets resultat	110.831	4.438
Årets resultat	-383.000	-16.920
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-383.000	-16.920
	-383.000	-16.920

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	10.982	28.662
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>190.667</u>	<u>7.933</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>201.649</u>	<u>36.595</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>201.649</u>	<u>36.595</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>5.440.572</u>	<u>5.813.199</u>
Varebeholdninger	<u>5.440.572</u>	<u>5.813.199</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.015.474	1.757.107
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.481	27.784
Udsudte skatteaktiver	112.787	6.910
Andre tilgodehavender	521.769	376.221
Periodeafgrænsningsposter	<u>36.378</u>	<u>40.491</u>
Tilgodehavender	<u>2.700.889</u>	<u>2.208.513</u>
Likvide beholdninger	<u>11.123</u>	<u>11.188</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.152.584</u>	<u>8.032.900</u>
Aktiver i alt	<u><u>8.354.233</u></u>	<u><u>8.069.495</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	<u>3.981.995</u>	<u>4.364.995</u>
Egenkapital i alt	<u>4.481.995</u>	<u>4.864.995</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	735.211	166.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.538.897	2.593.938
Skyldig selskabsskat	0	4.954
Anden gæld	<u>598.130</u>	<u>439.505</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.872.238</u>	<u>3.204.500</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.872.238</u>	<u>3.204.500</u>
Passiver i alt	<u>8.354.233</u>	<u>8.069.495</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	500.000	4.364.995	4.864.995
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-383.000</u>	<u>-383.000</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>500.000</u>	<u>3.981.995</u>	<u>4.481.995</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Unipart A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Indretning af lejede lokaler	10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er opgjort således:

Lønninger	2.789.370	3.026.539
Pensioner	338.382	388.555
Andre omkostninger til social sikring	<u>71.536</u>	<u>102.808</u>
	<u>3.199.288</u>	<u>3.517.902</u>

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-105.877	-9.392
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-4.954</u>	<u>4.954</u>
	<u>-110.831</u>	<u>-4.438</u>

4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2014	582.155	214.046	796.201
Tilgang i årets løb	0	220.000	220.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-28.000</u>	<u>-28.000</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>582.155</u>	<u>406.046</u>	<u>988.201</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2014	553.492	206.113	759.605
Årets afskrivninger	17.681	29.333	47.014
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-20.067</u>	<u>-20.067</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>571.173</u>	<u>215.379</u>	<u>786.552</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u><u>10.982</u></u>	<u><u>190.667</u></u>	<u><u>201.649</u></u>

5. Aktiekapital

Selskabets aktiekapital har uændret været kr. 500.000 de seneste 5 år.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med sit pengeinstitut er udstedt skadesløsbrev på 500.000 kr. med virksomhedspant.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet er deltager i lejeaftaler, hvor lejeforpligtelserne kan opgøres til følgende beløb i en eventuel opsigelsesperiode:

- Huslejeforpligtelse vedrørende lejede lokaler udgør 66.116 kr.

8. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Sofus Holding ApS	Vilhelm Kyhns Vej 19, 5230 Odense M
Flemming Skousen	Musvågevej 119, 5210 Odense NV
Henrik Skousen	Uglevej 9, 8210 Århus V