

# **Anpartsselskab nr. 5 af 24.05.2013**

**CVR-nr. 34 05 53 86**

**Årsrapport for 2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 27/05 2013

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 21. november 2011 - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 21. november 2011 - 31. december 2012 for Anpartsselskab nr. 5 af 24.05.2013.

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 21. november 2011 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. maj 2013

### **Direktion**

Henry Petersen  
direktør

### **Bestyrelse**

Ulla Bindzus  
formand

Bjørn Mathiesen

Henry Petersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapitalejerne i Anpartsselskab nr. 5 af 24.05.2013*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskab nr. 5 af 24.05.2013 for regnskabsåret 21. november 2011 - 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 afkræftende konklusion.

### **Forbehold**

*Grundlag for afkræftende konklusion*

Selskabets egenkapital er (3.475) t.kr. og selskabet fremtid overvejes, herunder muligheden for reetablering jf. note 1, hvortil vi henviser. Vi tager som følge heraf forbehold for fortsat drift.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. november 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabets ledelse har i strid med Selskabslovens § 119 ikke indkaldt til en generalforsamling og stillet fornødne forslag om genetablering af selskabets kapitalforhold eller opløsning inden for 6 måneder efter, at selskabet har tabt halvdelen af dets kapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### **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. Desuagtet vores forbehold for selskabets fortsatte drift, er det vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 27. maj 2013

Deloitte  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Lars Knage Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Anpartsselskab nr. 5 af 24.05.2013  
Handelsvej 30  
5260 Odense S

Telefon: 65434343  
Telefax: 65434208  
Hjemmeside: [www.mekonomen.dk](http://www.mekonomen.dk)

CVR-nr.: 34 05 53 86  
Regnskabsår: 21. november - 31. december  
Hjemsted: Odense

### Bestyrelse

Ulla Bindzus, formand  
Bjørn Mathiesen  
Henry Petersen

### Direktion

Henry Petersen, direktør

### Revision

Deloitte  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
5000 Odense C

### Pengeinstitut

Danske Bank

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet  
Mekonomen AB, Sverige.

Koncernrapporten for Mekonomen AB, Sverige. kan rekvireres  
på følgende adresse:

[www.mekonomen.se](http://www.mekonomen.se)

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er salg og markedsføring af autoreservedele og -tilbehør til den professionelle sektor i Danmark.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 3.555.391, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.475.391.

Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

### **Kapitalberedskabet**

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2012 er negativ med 3.475 t.kr. Selskabets fremtid overvejes på nuværende tidspunkt herunder mulighed for reetablering.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Anpartsselskab nr. 5 af 24.05.2013 for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### **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**

### **Bruttotab**

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

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 m.v.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### ***Goodwill***

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

#### **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:

Biler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### **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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 acontoskatter.

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.

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 25%.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse 21. november 2011 - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-2.019.173</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.087.032</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-3.106.205</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.496.031</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-4.602.236</b>
Finansielle indtægter	3	1.000
Finansielle omkostninger	4	<u>-136.695</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-4.737.931</b>
Skat af årets resultat	5	<u>1.182.540</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-3.555.391</u></u></b>
Overført overskud		<u>-3.555.391</u>
		<b><u><u>-3.555.391</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2012

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.
Goodwill		0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		500.704
Indretning af lejede lokaler		108.796
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>609.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>609.500</b>
Færdigvarer og handelsvarer		2.455.841
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.455.841</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		212.198
Andre tilgodehavender		81.901
Udskudt skatteaktiv	8	446.793
Selskabsskat		735.747
Periodeafgrænsningsposter		83.305
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.559.944</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.015.785</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.625.285</b>

## Balance pr. 31. december 2012

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-3.555.391</u>
<b>Egenkapital</b>	9	<b><u>-3.475.391</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		324.539
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.738.866
Anden gæld		<u>37.271</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.100.676</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>8.100.676</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>4.625.285</u></u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10	
Nærtstående parter og ejerforhold	11	

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2012 er negativ med 3.475 t.kr. Selskabets fremtid overvejes på nuværende tidspunkt herunder mulighed for reetablering.

	<u>2011/2012</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	1.020.232
Pensionsforsikringer	47.228
Andre omkostninger til social sikring	<u>19.572</u>
	<b><u>1.087.032</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	<u>1.000</u>
	<b><u>1.000</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	87.269
Andre finansielle omkostninger	7.852
Valutakurstab	<u>41.574</u>
	<b><u>136.695</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	-735.747
Årets udskudte skat	<u>-446.793</u>
	<b><u>-1.182.540</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 21. november 2011	0
Tilgang i årets løb	<u>1.383.243</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>1.383.243</u>
Af- og nedskrivninger 21. november 2011	0
Årets nedskrivninger	<u>1.383.243</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>1.383.243</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 21. november 2011	0	0
Tilgang i årets løb	<u>586.288</u>	<u>136.000</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>586.288</u>	<u>136.000</u>
Af- og nedskrivninger 21. november 2011	0	0
Årets afskrivninger	<u>85.584</u>	<u>27.204</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>85.584</u>	<u>27.204</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u><u>500.704</u></u></b>	<b><u><u>108.796</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u> kr.
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>	
Immaterielle anlægsaktiver	-345.810
Materielle anlægsaktiver	-28.197
Varebeholdninger	-72.786
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>446.793</u>
	<b><u>0</u></b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	
Opgjort skatteaktiv	<u>446.793</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>446.793</u></b>

## 9 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 21. november 2011	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-3.555.391</u>	<u>-3.555.391</u>
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-3.555.391</u></b>	<b><u>-3.475.391</u></b>

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 80. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2011/12</u> kr.
Selskabskapital 21. november 2011	80.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
<b>Selskabskapital 31. december 2012</b>	<b><u>80.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u> kr.
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>	
<b>Huslejeforpligtelse</b>	
Inden for et år	327.600
Mellem 1 og 5 år	1.310.400
Efter 5 år	<u>1.146.600</u>
	<u><b>2.784.600</b></u>

### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mekonomen A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 11 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Mekonomen A/S

Moderselskab

#### Ejerforhold

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

Mekonomen A/S, Handelsvej 30, 5260 Odense S  
Birkholt.dk ApS, Østergade 34, 9700 Brønderslev

## 12 Koncernforhold

Anpartsselskab nr. 5 af 24.05.2013 indgår i koncernregnskabet for Mekonomen AB, Sverige.

Koncernregnskabet kan rekvireres på [www.mekonomen.se](http://www.mekonomen.se)