

## **Au2parts Østjylland ApS**

CVR-nr. 26 85 31 17

### **Årsrapport 2012**

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28/5 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
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter til årsregnskabet	11

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Au2parts Østjylland 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.

Aarhus, den 12. februar 2013

## Bestyrelse

Jens Christian Bang  
formand

Thomas Jensen

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Au2parts Østjylland ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Au2parts Østjylland 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

<b>Selskabet</b>	Au2parts Østjylland ApS Agerøvej 49 8381 Tilst  Telefon: 86 10 21 11 Telefax: 86 10 28 22  CVR-nr.: 26 85 31 17 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
<b>Bestyrelse</b>	Jens Christian Bang, formand Thomas Jensen
<b>Revision</b>	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90 N 8200 Aarhus N
<b>Pengeinstitut</b>	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 underskud på kr. 2.719.730, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 2.782.499.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af engangsomkostninger i forbindelse med etablering af ny afdeling samt flytteomkostninger. Der forventes et væsentligt forbedret resultat i 2013.

### 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 Østjylland 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.

### 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.

### 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 m.v.

### Af- og nedskrivninger

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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

Indretning af lejede lokaler	5 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.

#### 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 gældsmetode 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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

#### 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.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>14.218.450</b>	<b>13.553.480</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-16.929.902</u>	<u>-10.406.127</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-2.711.452</b>	<b>3.147.353</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-899.773</u>	<u>-656.407</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.611.225</b>	<b>2.490.946</b>
Finansielle indtægter	3	285.837	211.690
Finansielle omkostninger	4	<u>-276.655</u>	<u>-52.919</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.602.043</b>	<b>2.649.717</b>
Skat af årets resultat	5	<u>882.313</u>	<u>-685.661</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-2.719.730</u></b>	<b><u>1.964.056</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-2.719.730</u>	<u>1.964.056</u>
		<b><u>-2.719.730</u></b>	<b><u>1.964.056</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.082.725	1.043.431
Indretning af lejede lokaler		41.843	33.360
		<u>3.124.568</u>	<u>1.076.791</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.124.568</u></b>	<b><u>1.076.791</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		12.667.000	6.653.000
		<u>12.667.000</u>	<u>6.653.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.644.527	6.452.285
Andre tilgodehavender		1.783.055	703.314
Udskudt skatteaktiv		88.485	204.477
		<u>11.516.067</u>	<u>7.360.076</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>49.831</u>	<u>28.120</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>24.232.898</u></b>	<b><u>14.041.196</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>27.357.466</u></b>	<b><u>15.117.987</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	7		
Selskabskapital		425.000	420.000
Overført resultat		<u>2.357.499</u>	<u>4.998.229</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>2.782.499</u></b>	<b><u>5.418.229</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		3.848.875	2.580.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.379.066	1.813.939
Anden gæld		<u>17.347.026</u>	<u>5.304.945</u>
		<u>24.574.967</u>	<u>9.699.758</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>24.574.967</u></b>	<b><u>9.699.758</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>27.357.466</u></b>	<b><u>15.117.987</u></b>
Eventualposter m.v.	8		

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	15.300.226	9.442.932
Pensionsforsikringer	927.333	545.973
Andre omkostninger til social sikring	415.896	197.339
Andre personaleomkostninger	286.447	219.883
	<u>16.929.902</u>	<u>10.406.127</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	899.773	656.407
	<u>899.773</u>	<u>656.407</u>
der fordeler sig således		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	861.211	610.367
Indretning af lejede lokaler	38.562	46.040
	<u>899.773</u>	<u>656.407</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	285.837	211.690
	<u>285.837</u>	<u>211.690</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	276.655	52.919
	<u>276.655</u>	<u>52.919</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-998.305	307.666
Årets udskudte skat	115.992	377.995
	<u>-882.313</u>	<u>685.661</u>

**6 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2012	4.609.569	384.894	4.994.463
Tilgang i årets løb	2.972.305	47.045	3.019.350
Afgang i årets løb	-521.400	0	-521.400
Kostpris 31. december 2012	<u>7.060.474</u>	<u>431.939</u>	<u>7.492.413</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	3.566.138	351.534	3.917.672
Årets afskrivninger	861.211	38.562	899.773
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-449.600	0	-449.600
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>3.977.749</u>	<u>390.096</u>	<u>4.367.845</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<u><b>3.082.725</b></u>	<u><b>41.843</b></u>	<u><b>3.124.568</b></u>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	420.000	4.998.229	5.418.229
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	<u>5.000</u>	<u>79.000</u>	<u>84.000</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar 2012	425.000	5.077.229	5.502.229
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.719.730</u>	<u>-2.719.730</u>
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b><u>425.000</u></b>	<b><u>2.357.499</u></b>	<b><u>2.782.499</u></b>

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende ejendomme. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 4.741.

I forbindelse med selskabets bankengagement har selskabet påtaget sig selvskyldnerkaution.