

## **Au2parts Østjylland ApS**

CVR-nr. 26 85 31 17

### **Årsrapport 2014**

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 20/5 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
<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	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

# RSM plus

## Ledespåtegning

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

Aarhus, den 27. februar 2015

### Direktion

Niels Kristian Skak

### Bestyrelse

Thomas Jensen  
formand

Henrik Kejser

# 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 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 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

**Bestyrelse**

Thomas Jensen, formand  
Henrik Kejser

**Direktion**

Niels Kristian Skak

**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 autoreservedele samt reovering af autokomponenter.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 1.281.374, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 601.165.

Årets resultat er præget af opstartsomkostninger ved etablering af nye afdelinger.

Der forventes et forbedret resultat for 2015.

### 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 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.

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 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 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.

### 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 23,5%.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>20.080.785</b>	<b>18.530.178</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-19.991.752</u>	<u>-18.273.567</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>89.033</b>	<b>256.611</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.736.197</u>	<u>-1.304.351</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.647.164</b>	<b>-1.047.740</b>
Finansielle indtægter	3	540.922	340.663
Finansielle omkostninger	4	<u>-532.043</u>	<u>-460.873</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.638.285</b>	<b>-1.167.950</b>
Skat af årets resultat	5	<u>356.911</u>	<u>267.990</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.281.374</u></b>	<b><u>-899.960</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-1.281.374</u>	<u>-899.960</u>
		<b><u>-1.281.374</u></b>	<b><u>-899.960</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.341.927	3.019.981
Indretning af lejede lokaler		657.626	879.971
		<u>4.999.553</u>	<u>3.899.952</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		421.065	274.244
		<u>421.065</u>	<u>274.244</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>5.420.618</u></b>	<b><u>4.174.196</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		15.982.000	14.048.000
		<u>15.982.000</u>	<u>14.048.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.519.155	9.957.965
Andre tilgodehavender		1.087.200	839.200
Udskudt skatteaktiv		49.684	65.130
Periodeafgrænsningsposter		309.000	223.000
		<u>14.965.039</u>	<u>11.085.295</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.495.295</u>	<u>100.260</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>32.442.334</u></b>	<b><u>25.233.555</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>37.862.952</u></b>	<b><u>29.407.751</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	7		
Selskabskapital		425.000	425.000
Overført resultat		176.165	1.457.539
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>601.165</b>	<b>1.882.539</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		0	3.233.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.873.247	2.269.021
Gæld til tilknyttede virksomheder		30.445.591	19.626.654
Anden gæld		2.942.949	2.395.666
		<u>37.261.787</u>	<u>27.525.212</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>37.261.787</b>	<b>27.525.212</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>37.862.952</b>	<b>29.407.751</b>
Eventualposter mv.	8		

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	18.102.091	16.539.336
Pensioner	1.169.870	1.112.905
Andre omkostninger til social sikring	406.737	395.119
Andre personaleomkostninger	313.054	226.207
	<u><b>19.991.752</b></u>	<u><b>18.273.567</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.736.197	1.304.351
	<u><b>1.736.197</b></u>	<u><b>1.304.351</b></u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.513.852	1.077.799
Indretning af lejede lokaler	222.345	226.552
	<u><b>1.736.197</b></u>	<u><b>1.304.351</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	540.922	340.663
	<u><b>540.922</b></u>	<u><b>340.663</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	481.344	403.796
Andre finansielle omkostninger	50.699	57.077
	<u><b>532.043</b></u>	<u><b>460.873</b></u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-372.357	-291.345
Årets udskudte skat	<u>15.446</u>	<u>23.355</u>
	<u><b>-356.911</b></u>	<u><b>-267.990</b></u>

**6 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2014	7.453.199	1.496.619	8.949.818
Tilgang i årets løb	3.003.338	0	3.003.338
Afgang i årets løb	<u>-682.704</u>	<u>0</u>	<u>-682.704</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>9.773.833</u>	<u>1.496.619</u>	<u>11.270.452</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	4.433.218	616.648	5.049.866
Årets afskrivninger	1.513.852	222.345	1.736.197
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-515.164</u>	<u>0</u>	<u>-515.164</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>5.431.906</u>	<u>838.993</u>	<u>6.270.899</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>	<u><b>4.341.927</b></u>	<u><b>657.626</b></u>	<u><b>4.999.553</b></u>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	425.000	1.457.539	1.882.539
Årets resultat	0	-1.281.374	-1.281.374
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b>425.000</b>	<b>176.165</b>	<b>601.165</b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2014	2013	2012	2011	2010
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2014	425.000	425.000	420.000	420.000	420.000
Tilgang i året	0	0	5.000	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december 2014</b>	<b>425.000</b>	<b>425.000</b>	<b>425.000</b>	<b>420.000</b>	<b>420.000</b>

### 8 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende ejendomme. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelsesperioden udgør t.kr. 2.127.

I forbindelse med koncernens bankengagement har selskabet påtaget sig ulimiteret selvskyldnerkaution for moderselskabets bankgæld.

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