



Tlf: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

AUTORESERVEDELE APS

ÅRSRAPPORT

2012/13

5. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. december 2013

Claus Juhler Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Autoreservedele ApS Frederikshøjvej 88 7100 Vejle
	CVR-nr.: 31 51 53 19 Stiftet: 25. juni 2008 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Claus Juhler Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle
Pengeinstitut	Nordea Dæmningen 68 7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Autoreserverede ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16. december 2013

Direktion

Claus Juhler Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Autoreserve dele ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Autoreserve dele ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 vores revision 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 16 og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har redegjort for finansieringen af driften for det kommende år.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Det er en forudsætning for den fortsatte drift at de nuværende kreditter opretholdes. Der henvises til omtale heraf i ledelsesberetningen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet ikke har indberettet årsrapporten til Erhvervsstyrelsen inden for tidsfristen, 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. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 16. december 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bent Skov
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med udlejning af fast ejendom, handel med reservedele samt aktivitet i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er utilfredsstillende. Resultatet er påvirket af udgifter til udvikling af virksomhedens hjemmeside til online handel af virksomhedens produkter.

Selskabets ledelse forventer en positiv drift for det kommende år, og ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og er tilstrækkelige til gennemførelse af kommende års drift. Endvidere har Nordglas ApS, hvortil selskabet har en gæld på tkr. 417 afgivet støtteerklæring om eftergivelse af gæld om nødvendigt.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Autoreservedele ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger måles til kostpris.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		127.283	90.785
Personaleomkostninger.....	1	-96.146	0
Af- og nedskrivninger.....		-20.659	-15.375
DRIFTSRESULTAT		10.478	75.410
Andre finansielle omkostninger.....	2	-82.735	-85.139
RESULTAT FØR SKAT		-72.257	-9.729
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-72.257	-9.729
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-72.257	-9.729
I ALT		-72.257	-9.729

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger.....		1.370.071	1.370.071
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		11.621	32.281
Materielle anlægsaktiver.....	3	1.381.692	1.402.352
ANLÆGSAKTIVER.....		1.381.692	1.402.352
Tilgodehavender fra salg.....		2.784	24.108
Tilgodehavender.....		2.784	24.108
Likvider.....	4	50.000	50.000
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		52.784	74.108
AKTIVER.....		1.434.476	1.476.460
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		-606.479	-534.222
EGENKAPITAL.....	5	-481.479	-409.222
Banklån.....		0	715.193
Kreditinstitutter.....		509.521	531.430
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	509.521	1.246.623
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	21.677	20.915
Gæld til pengeinstitutter.....		760.891	68.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		173.910	101.026
Gæld til associerede virksomheder.....		417.658	417.053
Anden gæld.....		32.298	31.911
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.406.434	639.059
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.915.955	1.885.682
PASSIVER.....		1.434.476	1.476.460
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	96.146	0	
	96.146	0	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	3.591	
Renteomkostninger i øvrigt.....	82.735	81.548	
	82.735	85.139	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2012.....	1.370.071	90.617	
Kostpris 30. juni 2013.....	1.370.071	90.617	
Afskrivninger 1. juli 2012.....	0	58.337	
Årets afskrivninger	0	20.659	
Afskrivninger 30. juni 2013.....	0	78.996	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....	1.370.071	11.621	
	2013 kr.	2012 kr.	
Likvider			4
Kontoen er deponeret til sikkerhed for mellemværende med leverandører.			
Egenkapital			5
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012.....	125.000	-534.222	-409.222
Forslag til årets resultatdisponering.....		-72.257	-72.257
Egenkapital 30. juni 2013.....	125.000	-606.479	-481.479

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/7 2012 gæld i alt	30/6 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	715.193	0	0	0	
Kreditinstitutter.....	552.345	531.198	21.677	460.600	
	1.267.538	531.198	21.677	460.600	
 Eventualposter mv.					 7
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 129 tkr. som ikke er afsat i balancen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 8
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 531 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2013 udgør 1.370 tkr.					
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på 700 tkr.					
 Usikkerhed ved going concern					 9
Selskabets ledelse forventer en positiv drift for det kommende år, og ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og er tilstrækkelige til gennemførelse af kommende års drift. Endvidere har Nordglas ApS, hvortil selskabet har en gæld på tkr. 417 afgivet støtteerklæring om eftergivelse af gæld om nødvendigt.					
Hvis ledelsens forudsætning om positiv drift for kommende år ikke kan blive realiseret, er der risiko for, at selskabet ikke kan forsætte driften.					