

Au2parts Herning ApS

CVR-nr. 29 77 10 49

Årsrapport 2013

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 23/5 2014

Erik Christensen
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
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Au2parts Herning 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Herning, den 18. februar 2014

Direktion

Torben Nielsen

Erik Christensen

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Au2parts Herning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Au2parts Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 18. februar 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Kenneth Klitgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Au2parts Herning ApS
Rønnevej 3
7400 Herning

Telefon: 97 12 88 10

Telefax: 97 12 88 16

E-mail: herning@au2parts.dk

CVR-nr.: 29 77 10 49

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Herning

Direktion

Torben Nielsen
Erik Christensen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Danske Bank

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive engroshandel med autoreservedele samt renovering af autokomponenter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 1.778.071, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 7.270.847.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Au2parts Herning ApS for 2013 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.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

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 regskabspost 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 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.

Andre eksterne omkostninger

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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, amortisering af realkreditlån 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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

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

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		11.229.102	10.737.730
Personaleomkostninger	1	<u>-8.785.337</u>	<u>-8.665.320</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.443.765	2.072.410
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-236.976</u>	<u>-180.082</u>
Resultat før finansielle poster		2.206.789	1.892.328
Finansielle indtægter	3	203.710	243.359
Finansielle omkostninger	4	<u>-36.202</u>	<u>-37.541</u>
Resultat før skat		2.374.297	2.098.146
Skat af årets resultat	5	<u>-596.226</u>	<u>-522.694</u>
Årets resultat		<u>1.778.071</u>	<u>1.575.452</u>
Foreslået udbytte		2.000.000	3.000.000
Overført overskud		<u>-221.929</u>	<u>-1.424.548</u>
		<u>1.778.071</u>	<u>1.575.452</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		671.870	591.786
Indretning af lejede lokaler		0	3.360
		<u>671.870</u>	<u>595.146</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>671.870</u>	<u>595.146</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>8.890.000</u>	<u>8.960.000</u>
		<u>8.890.000</u>	<u>8.960.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.167.168	5.220.835
Andre tilgodehavender		465.000	1.262.821
Udskudt skatteaktiv		<u>73.678</u>	<u>91.579</u>
		<u>5.705.846</u>	<u>6.575.235</u>
Likvide beholdninger		<u>23.367</u>	<u>39.670</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.619.213</u>	<u>15.574.905</u>
AKTIVER I ALT		<u>15.291.083</u>	<u>16.170.051</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.770.847	4.992.776
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Egenkapital i alt		<u>7.270.847</u>	<u>8.492.776</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		2.107.947	1.690.894
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.537.606	1.211.846
Anden gæld		<u>4.374.683</u>	<u>4.774.535</u>
		<u>8.020.236</u>	<u>7.677.275</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.020.236</u>	<u>7.677.275</u>
PASSIVER I ALT		<u>15.291.083</u>	<u>16.170.051</u>
Eventualposter m.v.	8		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.894.591	7.798.363
Pensioner	559.415	514.519
Andre omkostninger til social sikring	211.405	182.027
Andre personaleomkostninger	119.926	170.411
	<u>8.785.337</u>	<u>8.665.320</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>236.976</u>	<u>180.082</u>
	<u>236.976</u>	<u>180.082</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>203.710</u>	<u>243.359</u>
	<u>203.710</u>	<u>243.359</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>36.202</u>	<u>37.541</u>
	<u>36.202</u>	<u>37.541</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	578.325	464.150
Årets udskudte skat	<u>17.901</u>	<u>58.544</u>
	<u>596.226</u>	<u>522.694</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og in- ventar	Indretning af leje- de lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2013	3.044.586	300.178	3.344.764
Tilgang i årets løb	313.700	0	313.700
Afgang i årets løb	<u>-203.000</u>	<u>0</u>	<u>-203.000</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>3.155.286</u>	<u>300.178</u>	<u>3.455.464</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	2.452.800	296.818	2.749.618
Årets afskrivninger	233.616	3.360	236.976
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-203.000</u>	<u>0</u>	<u>-203.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>2.483.416</u>	<u>300.178</u>	<u>2.783.594</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>671.870</u>	<u>0</u>	<u>671.870</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	500.000	4.992.776	3.000.000	8.492.776
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	-221.929	2.000.000	1.778.071
Egenkapital 31. december 2013	500.000	4.770.847	2.000.000	7.270.847

Selskabskapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.

Til sikkerhed for huslejemellemværender har selskabet stillet bankgarantier for kr. 300.000.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende ejendomme. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 727.

I forbindelse med selskabets bankengagement har selskabet påtaget sig en selvskyldnerkaution.

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