

# Aars Reservedels- & Servicecenter ApS

Markvænget 6, 9600 Aars  
CVR-nr. 10 31 31 71

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 19.05.16

Tom Larsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Aars Reservedels-& Servicecenter ApS  
Markvænget 6  
9600 Aars  
Telefon: 98 62 28 88  
Hjemsted: Vesthimmerland  
CVR-nr.: 10 31 31 71

---

**Direktion**

---

Tom Østergaard Larsen  
Jesper Valentin Lund

---

**Pengeinstitut**

---

Jutlander Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Aars Reservedels- & Servicecenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 19. maj 2016

**Direktionen**

Tom Østergaard Larsen

Jesper Valentin Lund

## Til kapitalejeren i Aars Reservedels- & Servicecenter ApS

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aars Reservedels- & Servicecenter ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 19. maj 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Mads Lundgaard

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive handel og industri indenfor autoreservedele mv.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 232.438 mod DKK -136.697 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 841.372.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.372.727</b>	<b>2.947.013</b>
1	Personaleomkostninger	-2.754.221	-2.805.176
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>618.506</b>	<b>141.837</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-240.175	-222.992
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>378.331</b>	<b>-81.155</b>
	Andre finansielle indtægter	12.543	10.970
	Andre finansielle omkostninger	-74.027	-84.095
	<b>Resultat før skat</b>	<b>316.847</b>	<b>-154.280</b>
2	Skat af årets resultat	-84.409	17.583
	<b>Årets resultat</b>	<b>232.438</b>	<b>-136.697</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	202.400	0
	Overført resultat	30.038	-136.697
	<b>I alt</b>	<b>232.438</b>	<b>-136.697</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	971.861	998.890
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	722.136	564.622
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.693.997</b>	<b>1.563.512</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.693.997</b>	<b>1.563.512</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.518.224	1.393.544
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.518.224</b>	<b>1.393.544</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.407.158	1.039.601
	Tilgodehavende selskabsskat	33.266	90.000
	Andre tilgodehavender	588.965	315.606
	Periodeafgrænsningsposter	67.770	184.002
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.097.159</b>	<b>1.629.209</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>8.034</b>	<b>8.117</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.623.417</b>	<b>3.030.870</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.317.414</b>	<b>4.594.382</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	513.972	483.934
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	202.400	0
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>841.372</b>	<b>608.934</b>
	Hensættelser til udskudt skat	107.628	75.953
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>107.628</b>	<b>75.953</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	519.228	592.091
	Leasinggæld	434.320	319.318
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>953.548</b>	<b>911.409</b>
<b>5</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	264.000	213.490
	Gæld til kreditinstitutter	844.775	861.938
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	169.630	132.161
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.574.217	1.242.182
	Anden gæld	562.244	548.315
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.414.866</b>	<b>2.998.086</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.368.414</b>	<b>3.909.495</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.317.414</b>	<b>4.594.382</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Bygninger	50	134
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	140

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

---

	2015	2014
	DKK	DKK

---

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	2.519.531	2.487.888
Pensioner	90.593	94.362
Andre omkostninger til social sikring	38.562	58.496
Personalemkostninger i øvrigt	105.535	164.430
I alt	2.754.221	2.805.176

---

**2. Skatter**

Årets aktuelle skat	52.734	0
Årets udskudte skat	31.675	-17.583
I alt	84.409	-17.583

---



**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.418.040	1.832.707
Tilgang i året	0	370.660
Kostpris pr. 31.12.15	1.418.040	2.203.367
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	419.150	1.056.862
Afskrivninger i året	27.029	424.369
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	446.179	1.481.231
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	971.861	722.136
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	722.136

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	620.631	196.800
Betalt udbytte	0	0	-196.800
Forslag til resultatdisponering	0	-136.697	0
Saldo pr. 31.12.14	125.000	483.934	0
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	125.000	483.934	0
Forslag til resultatdisponering	0	30.038	202.400
Saldo pr. 31.12.15	125.000	513.972	202.400

**5. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	72.000	0	591.228	664.091
Leasinggæld	192.000	0	626.320	460.808
I alt	264.000	0	1.217.548	1.124.899

**6. Eventualforpligtelser**

Ingen.

**7. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 591 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 972.

Selskabet har udstedt ejerpanterbreve på i alt t.DKK 750, der giver pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for engagement med Santander Consumer Bank, er der afgivet ejendomsforbehold på Ford Mondeo, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør DKK 0.