

Aars Reservedels- og Servicecenter ApS

Markvænget 6, 9600 Aars

CVR-nr.: 10 31 31 71

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 27 / 4 2020.

Jesper Valentin Lund, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 15

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Aars Reservedels- og Servicecenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars den 2. april 2020

I direktionen:

Tom Østergaard Larsen
Direktør

Jesper Valentin Lund
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Aars Reservedels- og Servicecenter ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aars Reservedels- og Servicecenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret Aars Reservedels- og Servicecenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidede gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion på 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 virksomheden, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars den 2. april 2020

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
CVR-nr.: 37 91 57 18

Henrik Tange
Statsautoriseret revisor
mne30213

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aars Reservedels- og Servicecenter ApS
Markvænget 6
9600 Aars
CVR-nr.: 10 31 31 71
Stiftelsesdato: 6. marts 1997
Hjemsted: Aars

Ejere med ejerandel over 5%

Tom Larsen Holding ApS
Jesper V. Lund Holding ApS

Direktion

Tom Østergaard Larsen
Jesper Valentin Lund

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S, Aars

Revisor

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
Vestre Boulevard 9
9600 Aars

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri indenfor autoreservedele m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

Noter	2019	2018
Bruttofortjeneste	3.591.912	3.280.534
1 Personaleomkostninger	-2.836.348	-2.918.045
Af- og nedskrivninger	-203.855	-108.388
Driftsresultat før finansielle poster	551.709	254.101
Andre finansielle indtægter	23.544	24.839
Andre finansielle omkostninger	-67.165	-79.593
Årets resultat før skat	508.088	199.347
Skat af årets resultat	-109.298	-49.812
Årets resultat	398.790	149.535
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	8.790	-66.466
Forslag til udbytte for regnskabsåret	390.000	216.000
Disponeret i alt	398.790	149.535

Balance

Noter	31/12 2019	31/12 2018
Grunde og bygninger	863.744	890.773
Driftsmidler	520.769	697.595
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.384.513</u>	<u>1.588.368</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.384.513</u>	<u>1.588.368</u>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.626.180</u>	<u>1.495.544</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.626.180</u>	<u>1.495.544</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.453.654	827.038
Andre tilgodehavender	2.500	0
Periodeafgrænsningsposter	7.944	53.945
Tilgodehavender i alt	<u>1.464.098</u>	<u>880.983</u>
Likvide beholdninger	<u>51.780</u>	<u>22.663</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.142.058</u>	<u>2.399.190</u>
Aktiver i alt	<u>4.526.571</u>	<u>3.987.558</u>

Balance

Noter	31/12 2019	31/12 2018
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	414.831	406.041
Forslag til udbytte for regnskabsåret	390.000	216.000
3 Egenkapital i alt	929.831	747.041
Hensættelse til udskudt skat	134.114	143.696
Hensatte forpligtelser i alt	134.114	143.696
Gæld til kreditinstitutter	219.897	294.092
Leasingforpligtelser	203.798	362.217
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	423.696	656.309
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	239.254	209.000
Kortfristet gæld til banker	772.724	648.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.139.801	1.061.035
Selskabsskat	106.881	22.582
Anden gæld	780.271	499.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.038.930	2.440.512
Gældsforpligtelser i alt	3.462.626	3.096.821
Passiver i alt	4.526.571	3.987.558
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	2.296.849	2.385.277
Pensioner	277.866	284.880
Andre omkostninger til social sikring	56.555	44.217
Andre personaleomkostninger	205.078	203.671
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.836.348	2.918.045
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	5	6

2. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Driftsmidler	I alt	I alt
Kostpris pr. 31/12 2018	1.418.040	1.777.793	3.195.833	3.262.247
Tilgang i året	0	0	0	263.080
Afgang i året	0	0	0	-225.918
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2019	1.418.040	1.777.793	3.195.833	3.299.409
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2018	-527.267	-1.080.198	-1.607.465	-1.298.964
Årets afskrivning	-27.029	-176.826	-203.855	-577.995
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0	165.918
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2019	-554.296	-1.257.024	-1.811.320	-1.711.041
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 201	863.744	520.769	1.384.513	1.588.368
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver			443.067	593.673

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytter
Saldo pr. 31/12 2018	125.000	406.041	216.000
Overført overskud	0	8.790	0
Betalt udbytte	0	0	-216.000
Forslag til udbytte	0	0	390.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2019	125.000	414.831	390.000

Noter

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2018	Gæld 31/12 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	369.092	294.446	74.549	124.450
Leasingforpligtelser	496.217	368.503	164.705	0
	<u>865.309</u>	<u>662.950</u>	<u>239.254</u>	<u>124.450</u>

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 13 og 33 måneder og en gennemsnitlig ydelse på DKK 13.000. Alle kontrakter er aktiveret.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 294.446, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør DKK 863.744.

Selskabet har udstet ejerpantebreve nom. DKK 750.000, der giver pant i grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Aars Reservedels- og Servicecenter ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabs-klasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter lejeindtægter ved udlejning af lokaler. Lejeindtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	Grundværdi kr. 134.470
Driftsmidler	4 - 5 år	0

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Kundenr.: 311

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Valentin Lund

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-433520619406

IP: 109.70.xxx.xxx

2020-04-28 16:50:23Z

NEM ID 

Tom Østergaard Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-172608273802

IP: 109.70.xxx.xxx

2020-04-30 11:33:48Z

NEM ID 

Niels Henrik Tange

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:37915718-RID:54130459

IP: 92.246.xxx.xxx

2020-04-30 11:49:46Z

NEM ID 

Jesper Valentin Lund

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-433520619406

IP: 109.70.xxx.xxx

2020-04-30 14:43:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7TEEM-F8DMW-HSSVF-HVO0D-U05BU-3FZVI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>