

Aars Reservedels- og Servicecenter ApS

Markvænget 6, 9600 Aars

CVR-nr.: 10 31 31 71

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 26 / 6 2024.

Jens Revnborg Andersen, 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 2023 - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 15

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 31. maj 2024

I direktionen:

Tom Østergaard Larsen
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 2023 - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret Aars Reservedels- og Servicecenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 31. maj 2024

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 41695609

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
Jens Holding ApS

Direktion

Tom Østergaard Larsen

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark, Aars

Revisor

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
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	2023	2022
Bruttofortjeneste	3.297.562	3.378.219
1 Personaleomkostninger	-2.903.313	-2.800.627
Af- og nedskrivninger	-132.984	-187.235
Driftsresultat før finansielle poster	261.265	390.357
Andre finansielle indtægter	22.897	39.027
Andre finansielle omkostninger	-63.849	-95.376
Årets resultat før skat	220.312	334.008
Skat af årets resultat	-36.492	-91.821
Årets resultat	183.820	242.187
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	0	6.587
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	183.820	235.600
Disponeret i alt	183.820	242.187

Balance

Noter	31/12 2023	31/12 2022
Grunde og bygninger	755.629	782.657
Driftsmidler	124.826	275.487
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>880.455</u>	<u>1.058.144</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>880.455</u>	<u>1.058.144</u>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.672.777</u>	<u>1.570.184</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.672.777</u>	<u>1.570.184</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.164.523	1.962.612
Andre tilgodehavender	11.625	10.250
Selskabsskat	82.375	0
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.258.524</u>	<u>1.972.862</u>
Likvide beholdninger	<u>31.966</u>	<u>14.847</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.963.267</u>	<u>3.557.893</u>
Aktiver i alt	<u>4.843.721</u>	<u>4.616.037</u>

Balance

Noter	31/12 2023	31/12 2022
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	629.219	629.219
Forslag til udbytte for regnskabsåret	183.820	235.600
3 Egenkapital i alt	938.039	989.819
Hensættelse til udskudt skat	114.434	137.566
Hensatte forpligtelser i alt	114.434	137.566
Gæld til kreditinstitutter	123.346	145.069
Leasingforpligtelser	0	0
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	123.346	145.069
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	27.000	108.182
Kortfristet gæld til banker	854.591	956.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.175.310	1.667.482
Selskabsskat	0	52.575
Anden gæld	611.003	559.302
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.667.904	3.343.582
Gældsforpligtelser i alt	3.791.250	3.488.651
Passiver i alt	4.843.721	4.616.037
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	2.497.367	2.360.056
Pensioner	275.977	291.015
Andre omkostninger til social sikring	48.834	48.812
Andre personaleomkostninger	81.135	100.744
	2.903.313	2.800.627
Personaleomkostninger i alt		
	5	5

2. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Driftsmidler	I alt	I alt
Kostpris pr. 31/12 2022	1.418.040	2.042.793	3.460.833	3.460.833
Tilgang i året	0	93.140	93.140	0
Afgang i året	0	-635.660	-635.660	0
	1.418.040	1.500.273	2.918.313	3.460.833
Kostpris pr. 31/12 2023				
Årets afskrivning	-27.029	-86.801	-113.830	-187.235
Afskrivning vedr. afgang	0	478.660	478.660	0
	-662.411	-1.375.447	-2.037.858	-2.402.689
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 202	755.629	124.826	880.455	1.058.144
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver			0	155.000

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytter
Saldo pr. 31/12 2022	125.000	629.219	235.600
Overført overskud	0	0	0
Foreslået ekstraordinært udbytte	0	0	0
Betalt udbytte	0	0	-235.600
Forslag til udbytte	0	0	183.820
	125.000	629.219	183.820
Saldo pr. 31/12 2023			

Noter

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2022	Gæld 31/12 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	172.069	150.346	27.000	75.000
Leasingforpligtelser	81.182	0	0	0
	<u>253.251</u>	<u>150.346</u>	<u>27.000</u>	<u>75.000</u>

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 150 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør TDKK 756.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve nom. TDKK 750, der giver pant i grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Aars Reservedels- og Servicecenter ApS for 2023 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 acontoskatte.

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 under-skud, 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 nominal værdi.

Kundenr.: 11-50311

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tom Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tom Østergaard Larsen

Direktør

ID: a75e8cdd-f15b-45cf-a12b-0ec605bd6817

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 07:17:23

Underskrevet med MitID



Jens Ravnborg Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Ravnborg Andersen

Dirigent

ID: c685a7bc-759b-41dd-b7b8-244888a7d3b5

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 07:21:58

Underskrevet med MitID



Henrik Tange

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Henrik Tange

Revisor

ID: 1f33e504-cd85-4cf7-99d2-d46bb1d3e684

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 07:22:54

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0663faMYSrQ251899987

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.