

ALCAR DANMARK A/S

Bizonvej 2

Skovby

8464 Galten

CVR-nr. 20 26 85 30

Årsrapport 2015/16

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/4 2016

Per Kloster
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 31. januar	8
Balance pr. 31. januar	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. januar 2016 for ALCAR DANMARK A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. januar 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. marts 2016

Direktion

Per Kloster

Bestyrelse

Alexander Philipp Riklin

Adrian Stephan Riklin

Manfred Heinrich Wiedhalm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i ALCAR DANMARK A/S

Vi har revideret årsregnskabet for ALCAR DANMARK A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. januar 2016, 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. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. januar 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Daniel Ulrich
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ALCAR DANMARK A/S Bizonvej 2 Skovby 8464 Galten CVR-nr.: 20 26 85 30 Regnskabsår: 1. juli - 31. januar Hjemsted: Aarhus
Ejerforhold	I henhold til Årsregnskabslovens §71 oplyses det, at selskabet indgår i koncernregnskabet for: Alcar Heringrad PKW-Zubehör Handelsgesellschaft G.m.b.H., Estep.l. 4/17, A-1030 Wien.
Hovedaktivitet	Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af fælg til person- og varebiler.
Bestyrelse	Alexander Philipp Riklin Adrian Stephan Riklin Manfred Heinrich Wiedhalm
Direktion	Per Kloster
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ALCAR DANMARK A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabsåret er ændret til 1. februar - 31. januar, hvor det tidligere var 1. juli - 30. juni. Overgangsåret 1. juli 2015 til 31. januar 2016 indeholder derfor kun 7 måneder, hvor sammenligningstallene er for 12 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0-5 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-5 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. De under regnskabsposten tilgodehavender opførte debitorer er nedskrevet med tab på tilgodehavender, der er overdraget til inkasso, eller hvor debitor på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne.

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.

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 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. januar

	Note	2015/16 (7 mdr.) kr.	2014/15 (12 mdr.) kr.
Nettoomsætning		46.631.570	58.253.590
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-37.021.511	-44.711.504
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.031.046</u>	<u>-6.907.134</u>
Bruttoresultat		4.579.013	6.634.952
Personaleomkostninger	1	<u>-3.289.898</u>	<u>-5.670.595</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.289.115	964.357
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-286.646</u>	<u>-493.766</u>
Resultat før finansielle poster		1.002.469	470.591
Finansielle indtægter		1.877	8.931
Finansielle omkostninger	2	<u>-131.872</u>	<u>-310.791</u>
Resultat før skat		872.474	168.731
Skat af årets resultat	3	<u>-204.091</u>	<u>-45.228</u>
Årets resultat		<u>668.383</u>	<u>123.503</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>668.383</u>	<u>123.503</u>
		<u>668.383</u>	<u>123.503</u>

Balance pr. 31. januar

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.005.276	1.281.431
Indretning af lejede lokaler		0	10.491
		<u>1.005.276</u>	<u>1.291.922</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.005.276</u>	<u>1.291.922</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>15.077.586</u>	<u>14.078.293</u>
		<u>15.077.586</u>	<u>14.078.293</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.292.477	4.950.316
Andre tilgodehavender		322.307	313.899
Udskudt skatteaktiv		39.000	71.000
Selskabsskat		0	163.772
Periodeafgrænsningsposter		<u>99.754</u>	<u>225.000</u>
		<u>8.753.538</u>	<u>5.723.987</u>
Likvide beholdninger		<u>6.930.071</u>	<u>2.525.874</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>30.761.195</u>	<u>22.328.154</u>
AKTIVER I ALT		<u>31.766.471</u>	<u>23.620.076</u>

Balance pr. 31. januar

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		8.000.000	8.000.000
Overført resultat		1.015.197	346.814
Egenkapital i alt		<u>9.015.197</u>	<u>8.346.814</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	5		
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.005.683	9.365.505
		<u>6.005.683</u>	<u>9.365.505</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		433.963	196.493
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.192.187	4.341.499
Selskabsskat		172.091	0
Anden gæld		1.947.350	1.369.765
		<u>16.745.591</u>	<u>5.907.757</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>22.751.274</u>	<u>15.273.262</u>
PASSIVER I ALT		<u>31.766.471</u>	<u>23.620.076</u>
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 (7 mdr.) kr.	2014/15 (12 mdr.) kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.749.923	4.806.043
Pensioner	405.924	648.833
Andre omkostninger til social sikring	134.051	215.719
	<u>3.289.898</u>	<u>5.670.595</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>13</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	122.848	294.671
Andre finansielle omkostninger	9.024	16.120
	<u>131.872</u>	<u>310.791</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	172.091	6.228
Årets udskudte skat	32.000	39.000
	<u>204.091</u>	<u>45.228</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	8.000.000	346.814	8.346.814
Årets resultat	0	668.383	668.383
Egenkapital 31. januar 2016	8.000.000	1.015.197	9.015.197

Selskabskapitalen består af 8.000 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 31. januar 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.365.505	6.005.683	0	6.005.683
	9.365.505	6.005.683	0	6.005.683

Der er ikke aftalt afdragsprofil, hvorfor der ikke er oplysninger om afdrag i de kommende år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet har huslejekontrakt med uopsigelighed indtil den 30. juni 2018. Herefter er der 6 måneders opsigelsesvarsel.