
Nordic AutoParts ApS

Marøgelhøj 13, 8520 Lystrup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 20 76 00 36

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/11 2016

John Skovdal Larsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nordic AutoParts ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 17. november 2016

Direktion

John S. Larsen

Henning B. Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Nordic AutoParts ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Nordic AutoParts ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Lund
statsautoriseret revisor

Lars Østergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordic AutoParts ApS
Marøgelhøj 13
8520 Lystrup

Telefon: 86 17 27 99
Telefax: 86 17 27 01
Hjemmeside: www.nap.dk

CVR-nr.: 20 76 00 36
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 18. regnskabsår
Hjemstedskommune: Aarhus

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er handel med autoreservedele.

Direktion

John S. Larsen
Henning B. Nielsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Advokat

LETT advokatfirma
Advokat Carsten Lorentzen
Rådhusgården
Vester Allé 4
8000 Aarhus C

PROLEX advokaterne
Advokat Lars Vindfeldt Skals
Christian 8.s Vej 2 B
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Erhvervsafdelingen
Skt. Clemens Torv 2-6
8100 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		4.151.042	5.935.755
Personaleomkostninger	1	-4.491.837	-4.629.488
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-382.948</u>	<u>-342.725</u>
Resultat før finansielle poster		-723.743	963.542
Finansielle indtægter	2	19.346	24.527
Finansielle omkostninger		<u>-122.073</u>	<u>-82.185</u>
Resultat før skat		-826.470	905.884
Skat af årets resultat	3	<u>176.471</u>	<u>-205.338</u>
Årets resultat		<u>-649.999</u>	<u>700.546</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	100.000
Overført resultat		<u>-649.999</u>	<u>600.546</u>
		<u>-649.999</u>	<u>700.546</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Software		370.554	463.732
Immaterielle anlægsaktiver	4	370.554	463.732
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		589.019	394.636
Indretning af lejede lokaler		11.246	23.365
Materielle anlægsaktiver	5	600.265	418.001
Anlægsaktiver		970.819	881.733
Varebeholdninger		5.426.207	6.428.812
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.082.766	4.056.391
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		576.628	474.121
Udskudt skatteaktiv		1.003	0
Periodeafgrænsningsposter		274.850	194.837
Tilgodehavender		5.935.247	4.725.349
Likvide beholdninger		162.769	139.706
Omsætningsaktiver		11.524.223	11.293.867
Aktiver		12.495.042	12.175.600

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.638.067	7.288.066
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital	6	6.763.067	7.513.066
Hensættelse til udskudt skat		0	175.468
Hensatte forpligtelser		0	175.468
Kreditinstitutter		3.084.412	1.263.364
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.356.048	1.300.669
Selskabsskat		164.346	534.549
Anden gæld		1.127.169	1.388.484
Kortfristet gæld		5.731.975	4.487.066
Gældsforpligtelser		5.731.975	4.487.066
Passiver		12.495.042	12.175.600
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.120.560	4.252.224
Pensioner	196.318	185.060
Andre omkostninger til social sikring	120.552	127.078
Andre personaleomkostninger	54.407	65.126
	<u>4.491.837</u>	<u>4.629.488</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>16</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.346	16.934
Andre finansielle indtægter	0	4.218
Valutakursgevinster	0	3.375
	<u>19.346</u>	<u>24.527</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	250.346
Årets udskudte skat	-176.471	-45.008
	<u>-176.471</u>	<u>205.338</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Software DKK
Kostpris 1. juli	1.488.251
Tilgang i årets løb	106.388
Kostpris 30. juni	<u>1.594.639</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.024.519
Årets afskrivninger	199.566
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.224.085</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>370.554</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	1.207.959	53.087
Tilgang i årets løb	365.646	0
Afgang i årets løb	-87.063	0
Kostpris 30. juni	<u>1.486.542</u>	<u>53.087</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	813.323	29.722
Årets afskrivninger	171.263	12.119
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-87.063	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>897.523</u>	<u>41.841</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>589.019</u>	<u>11.246</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>	<u>3-5 år</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
			DKK	
Egenkapital 1. juli	125.000	7.288.066	100.000	7.513.066
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-649.999	0	-649.999
Egenkapital 30. juni	125.000	6.638.067	0	6.763.067

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	29.448	29.448
Mellem 1 og 5 år	44.172	73.620
	<u>73.620</u>	<u>103.068</u>

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Til sikkerhed for selskabets bankengagement er afgivet virksomhedspant på TDKK 2.000.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med JSLHBN Holding ApS som administrationselskab. Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter medfører, at selskabets hæftelse kan udgøre et større beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for søsterselskabet Ejendomsselskabet af 13. juni 2008 ApS.

Selskabet har indgået en ny hostingaftale med FrontData, som er uopsigelig frem til 1. maj 2017.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordic AutoParts ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Software afskrives over 3-5 år.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.