

Au2parts Østjylland ApS

Agerøvej 49

8381 Tilst

CVR-nr. 26 85 31 17

Årsrapport 2015

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/5 2016

Jan Tingleff Bruun
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Au2parts Østjylland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 3. marts 2016

Direktion

Niels Kristian Skak

Bestyrelse

Thomas Jensen
formand

Jan Tingleff Bruun

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Au2parts Østjylland ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Au2parts Østjylland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 3. marts 2016

RSM Plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Kenneth Klitgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Au2parts Østjylland ApS
Agerøvej 49
8381 Tilst

Telefon: 86 10 21 11

Telefax: 86 10 28 22

CVR-nr.: 26 85 31 17

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Thomas Jensen, formand
Jan Tingleff Bruun

Direktion

Niels Kristian Skak

Revision

RSM Plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Danske Bank

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for C.A.C. Fonden, Aarhus.

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	32.849	20.131	18.530	14.218	13.553
Resultat før finansielle poster	2.044	-1.647	-1.048	-3.611	2.491
Resultat af finansielle poster	-136	9	-120	9	159
Årets resultat	1.327	-1.281	-900	-2.720	1.964
Balance					
Balancesum	50.650	37.863	29.408	27.357	15.118
Egenkapital	6.928	601	1.883	2.782	5.418
Antal medarbejdere	77	53	48	43	29
Nøgletal					
Afkastningsgrad	4,6%	-4,9%	-3,7%	-17,0%	18,1%
Soliditetsgrad	13,7%	1,6%	6,4%	10,2%	35,8%
Forrentning af egenkapital	35,3%	-103,1%	-38,6%	-66,3%	44,3%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive engroshandel med autoreservedele samt reovering af autokomponenter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.326.683, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.927.848.

Årets resultat er præget af opstartsomkostninger ved etablering af nye afdelinger.

Der forventes et resultat for 2016 på niveau med 2015.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat anses som tilfredsstillende og bedre end forventet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke efter ledelsens vurdering forekommet væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlig ændring i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning af skader

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet ikke påvirker det eksterne miljø negativt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Au2parts Østjylland ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabet er i året gået fra regnskabsklasse B til regnskabsklasse C. Overgangen har ikke haft væsentlig indflydelse på indregningerne af de enkelte regnskabsposter, hvorfor ændring i den anvendte regnskabspraksis kun vedrører oplysningskrav fra klasse C.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §86 stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		32.848.996	20.130.631
Personaleomkostninger	1	<u>-28.550.024</u>	<u>-19.991.752</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		4.298.972	138.879
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-2.144.091	-1.736.197
Andre driftsomkostninger		<u>-111.320</u>	<u>-49.846</u>
Resultat før finansielle poster		2.043.561	-1.647.164
Finansielle indtægter	3	534.127	540.922
Finansielle omkostninger	4	<u>-670.497</u>	<u>-532.043</u>
Resultat før skat		1.907.191	-1.638.285
Skat af årets resultat	5	<u>-580.508</u>	<u>356.911</u>
Årets resultat		<u>1.326.683</u>	<u>-1.281.374</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.326.683</u>	<u>-1.281.374</u>
		<u>1.326.683</u>	<u>-1.281.374</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.761.933	4.341.927
Indretning af lejede lokaler		<u>435.281</u>	<u>657.626</u>
		<u>5.197.214</u>	<u>4.999.553</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita	7	<u>691.790</u>	<u>421.065</u>
		<u>691.790</u>	<u>421.065</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.889.004</u>	<u>5.420.618</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>22.782.000</u>	<u>16.130.000</u>
		<u>22.782.000</u>	<u>16.130.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.240.815	13.519.155
Andre tilgodehavender		995.200	939.200
Udskudt skatteaktiv	10	101.834	49.684
Periodeafgrænsningsposter	8	<u>221.474</u>	<u>309.000</u>
		<u>18.559.323</u>	<u>14.817.039</u>
Likvide beholdninger		<u>3.419.720</u>	<u>1.495.295</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>44.761.043</u>	<u>32.442.334</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>50.650.047</u></u>	<u><u>37.862.952</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	9		
Selskabskapital		435.000	425.000
Overført resultat		<u>6.492.848</u>	<u>176.165</u>
Egenkapital i alt		<u>6.927.848</u>	<u>601.165</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.583.888	3.873.247
Gæld til tilknyttede virksomheder		35.906.505	30.445.591
Anden gæld		<u>4.231.806</u>	<u>2.942.949</u>
		<u>43.722.199</u>	<u>37.261.787</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>43.722.199</u>	<u>37.261.787</u>
PASSIVER I ALT		<u>50.650.047</u>	<u>37.862.952</u>
Eventualposter mv.	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	25.943.415	18.102.091
Pensioner	1.620.581	1.169.870
Andre omkostninger til social sikring	571.454	406.737
Andre personaleomkostninger	414.574	313.054
	<u>28.550.024</u>	<u>19.991.752</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>77</u>	<u>53</u>
Med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2 oplyses vederlag til selskabets ledelse ikke.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	2.144.091	1.736.197
	<u>2.144.091</u>	<u>1.736.197</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.921.746	1.513.852
Indretning af lejede lokaler	222.345	222.345
	<u>2.144.091</u>	<u>1.736.197</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	534.127	540.922
	<u>534.127</u>	<u>540.922</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	647.950	481.344
Andre finansielle omkostninger	22.547	50.699
	<u>670.497</u>	<u>532.043</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	632.658	-372.357
Årets udskudte skat	<u>-52.150</u>	<u>15.446</u>
	<u>580.508</u>	<u>-356.911</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	9.773.833	1.496.619	11.270.452
Tilgang i årets løb	2.888.072	0	2.888.072
Afgang i årets løb	<u>-941.789</u>	<u>0</u>	<u>-941.789</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>11.720.116</u>	<u>1.496.619</u>	<u>13.216.735</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	5.431.906	838.993	6.270.899
Årets afskrivninger	1.921.746	222.345	2.144.091
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-395.469</u>	<u>0</u>	<u>-395.469</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>6.958.183</u>	<u>1.061.338</u>	<u>8.019.521</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.761.933</u>	<u>435.281</u>	<u>5.197.214</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2015	421.065
Tilgang i årets løb	<u>270.725</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>691.790</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>691.790</u>

Noter til årsregnskabet

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	425.000	176.165	601.165
Kontant kapitalforhøjelse	10.000	4.990.000	5.000.000
Årets resultat	0	1.326.683	1.326.683
Egenkapital 31. december 2015	435.000	6.492.848	6.927.848

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	425.000	425.000	425.000	420.000	420.000
Tilgang i året	10.000	0	0	5.000	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	435.000	425.000	425.000	425.000	420.000

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-101.834	-56.969
Periodeafgrænsningsposter	0	7.285
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>101.834</u>	<u>49.684</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>101.834</u>	<u>49.684</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>101.834</u>	<u>49.684</u>

11 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende ejendomme. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 3.035.

I forbindelse med koncernens bankengagement har selskabet påtaget sig ulimiteret selvskyldnerkaution for moderselskabets bankgæld. Denne forventes ophævet efter regnskabsårets afslutning.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af sambeskatningsindkomsten samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningen.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Aktieselskabet Carl Christensen
Agerøvej 49
8381 Tilst

Grundlag

Moderselskab