

Au2parts Sydjylland ApS

Lillebæltsvej 103

6715 Esbjerg N

CVR-nr. 26 99 22 81

Årsrapport 2015

(12. 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
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

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

Esbjerg, den 3. marts 2016

Direktion

Niels Kristian Skak

Bestyrelse

Thomas Jensen
formand

Jan Tingleff Bruun

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Au2parts Sydjylland ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Au2parts Sydjylland 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

Anne Evald
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Au2parts Sydjylland ApS Lillebæltsvej 103 6715 Esbjerg N Telefon: 75 13 56 44 Telefax: 75 13 59 89 CVR-nr.: 26 99 22 81 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Esbjerg
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	Årsregnskabet for Au2parts Sydjylland ApS indgår i koncernregnskabet for C.A.C. Fonden, Aarhus.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive engroshandel med autoreserverede samt renovering af autokomponenter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 4.539.997, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 8.746.490.

Årets resultat, som er utilfredsstillende, skyldes omkostninger ved opstart og optimering af nye afdelinger. Der forventes et forbedret resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Au2parts Sydjylland ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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.

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 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		11.197.894	11.504.637
Personaleomkostninger	1	<u>-15.708.622</u>	<u>-14.091.272</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-4.510.728	-2.586.635
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-990.594	-973.276
Andre driftsomkostninger		<u>-51.365</u>	<u>-29.520</u>
Resultat før finansielle poster		-5.552.687	-3.589.431
Finansielle indtægter	2	90.496	313.740
Finansielle omkostninger	3	<u>-406.013</u>	<u>-368.792</u>
Resultat før skat		-5.868.204	-3.644.483
Skat af årets resultat	4	<u>1.328.207</u>	<u>867.025</u>
Årets resultat		<u>-4.539.997</u>	<u>-2.777.458</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-4.539.997</u>	<u>-2.777.458</u>
		<u>-4.539.997</u>	<u>-2.777.458</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.134.230	2.027.695
Indretning af lejede lokaler		<u>121.746</u>	<u>0</u>
		<u>2.255.976</u>	<u>2.027.695</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>417.188</u>	<u>318.750</u>
		<u>417.188</u>	<u>318.750</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.673.164</u>	<u>2.346.445</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>19.773.000</u>	<u>14.848.000</u>
		<u>19.773.000</u>	<u>14.848.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.608.645	6.655.123
Andre tilgodehavender		698.188	971.687
Udskudt skatteaktiv		135.090	134.657
Periodeafgrænsningsposter		<u>343.425</u>	<u>138.370</u>
		<u>7.785.348</u>	<u>7.899.837</u>
Likvide beholdninger		<u>67.731</u>	<u>457.429</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>27.626.079</u>	<u>23.205.266</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>30.299.243</u></u>	<u><u>25.551.711</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		530.000	520.000
Overført resultat		<u>8.216.490</u>	<u>2.766.487</u>
Egenkapital i alt		<u>8.746.490</u>	<u>3.286.487</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		3.428.447	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.508.428	3.331.648
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.597.303	16.871.025
Anden gæld		<u>3.018.575</u>	<u>2.062.551</u>
		<u>21.552.753</u>	<u>22.265.224</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>21.552.753</u>	<u>22.265.224</u>
PASSIVER I ALT		<u>30.299.243</u>	<u>25.551.711</u>
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.073.132	12.687.777
Pensioner	967.337	859.819
Andre omkostninger til social sikring	371.288	329.904
Andre personaleomkostninger	296.865	213.772
	<u>15.708.622</u>	<u>14.091.272</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	90.496	313.740
	<u>90.496</u>	<u>313.740</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	393.849	326.620
Andre finansielle omkostninger	12.164	42.172
	<u>406.013</u>	<u>368.792</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.327.774	-853.678
Årets udskudte skat	-433	-13.347
	<u>-1.328.207</u>	<u>-867.025</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	8.881.079	94.654
Tilgang i årets løb	1.507.459	152.183
Afgang i årets løb	<u>-1.414.414</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>8.974.124</u>	<u>246.837</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	6.853.384	94.654
Årets afskrivninger	960.157	30.437
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-973.647</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>6.839.894</u>	<u>125.091</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.134.230</u>	<u>121.746</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	520.000	2.766.487	3.286.487
Kontant kapitalforhøjelse	10.000	9.990.000	10.000.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-4.539.997</u>	<u>-4.539.997</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>530.000</u>	<u>8.216.490</u>	<u>8.746.490</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	520.000	520.000	520.000	510.000	500.000
Tilgang i året	10.000	0	0	10.000	10.000
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabskapital 31. december 2015	<u>530.000</u>	<u>520.000</u>	<u>520.000</u>	<u>520.000</u>	<u>510.000</u>

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende ejendomme. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 1.743.

I forbindelse med selskabets bankengagement har selskabet påtaget sig en ulimiteret selvskyldnerkaution overfor moderselskabets bankmellemværende. Denne forventes ophævet efter regnskabsårets udløb.

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