

Au2parts Hobro ApS

Jyllandsvej 8

9500 Hobro

CVR-nr. 30 70 11 86

Årsrapport 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/5 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	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

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

Hobro, den 3. marts 2016

Direktion

Niels Kristian Skak

Bestyrelse

Thomas Jensen
formand

Jan Tingleff Bruun

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Au2parts Hobro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Au2parts Hobro 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 Hobro ApS Jyllandsvej 8 9500 Hobro Telefon: 96 86 20 00 CVR-nr.: 30 70 11 86 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Mariagerfjord
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.

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive engroshandel med salg til industri og auto.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.772.272, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.687.011.

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 Hobro 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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån 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.

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 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 acontoskatter.

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		7.906.364	8.070.407
Personaleomkostninger	1	<u>-5.507.998</u>	<u>-5.297.646</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.398.366	2.772.761
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-143.647</u>	<u>-136.333</u>
Resultat før finansielle poster		2.254.719	2.636.428
Finansielle indtægter	3	84.302	82.508
Finansielle omkostninger	4	<u>-8.596</u>	<u>-30.753</u>
Resultat før skat		2.330.425	2.688.183
Skat af årets resultat	5	<u>-558.153</u>	<u>-665.222</u>
Årets resultat		<u>1.772.272</u>	<u>2.022.961</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.200.000	2.000.000
Overført resultat		<u>572.272</u>	<u>22.961</u>
		<u>1.772.272</u>	<u>2.022.961</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		307.754	250.459
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>307.754</u>	<u>250.459</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>227.594</u>	<u>227.594</u>
		<u>227.594</u>	<u>227.594</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>535.348</u>	<u>478.053</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>5.382.000</u>	<u>5.304.000</u>
		<u>5.382.000</u>	<u>5.304.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.687.134	3.666.217
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.467.140	0
Andre tilgodehavender		118.000	151.957
Udskudt skatteaktiv		<u>44.026</u>	<u>53.054</u>
		<u>5.316.300</u>	<u>3.871.228</u>
Likvide beholdninger		<u>7.748</u>	<u>18.543</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.706.048</u>	<u>9.193.771</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>11.241.396</u></u>	<u><u>9.671.824</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		400.000	400.000
Overført resultat		3.087.011	2.514.739
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.200.000</u>	<u>2.000.000</u>
Egenkapital i alt		<u>4.687.011</u>	<u>4.914.739</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		2.899.677	670.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.247.544	1.517.269
Gæld til tilknyttede virksomheder		876.758	1.286.770
Anden gæld		<u>1.530.406</u>	<u>1.282.923</u>
		<u>6.554.385</u>	<u>4.757.085</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.554.385</u>	<u>4.757.085</u>
PASSIVER I ALT		<u>11.241.396</u>	<u>9.671.824</u>
Eventualposter mv.	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.940.630	4.796.767
Pensioner	363.963	350.353
Andre omkostninger til social sikring	106.569	111.429
Andre personaleomkostninger	96.836	39.097
	<u>5.507.998</u>	<u>5.297.646</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	143.647	136.333
	<u>143.647</u>	<u>136.333</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.925	50.027
Andre finansielle indtægter	65.377	32.481
	<u>84.302</u>	<u>82.508</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.596	30.753
	<u>8.596</u>	<u>30.753</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	549.125	659.957
Årets udskudte skat	9.028	5.265
	<u>558.153</u>	<u>665.222</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	2.127.465	404.857	2.532.322
Tilgang i årets løb	200.942	0	200.942
Kostpris 31. december 2015	2.328.407	404.857	2.733.264
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.877.006	404.857	2.281.863
Årets afskrivninger	143.647	0	143.647
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	2.020.653	404.857	2.425.510
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	307.754	0	307.754

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	400.000	2.514.739	2.000.000	4.914.739
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	572.272	1.200.000	1.772.272
Egenkapital 31. december 2015	400.000	3.087.011	1.200.000	4.687.011

8 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende ejendomme. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 213.

I forbindelse med selskabets bankengagement har selskabet påtaget sig en ulimiteret selvskyldnerkaution overfor moderselskabets bankmellemværender. 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.