

**SparePart.dk ApS**  
**CVR-nr. 36024682**  
**Skovvej 2E**  
**5610 Assens**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: John James Strobel

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

SparePart.dk ApS  
Skovvej 2E  
5610 Assens

CVR-nr.: 36024682  
Stiftet: 24.06.2014  
Hjemsted: Assens  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 65907766  
Hjemmeside: [www.sparepart.dk](http://www.sparepart.dk)  
E-mail: [info@sparepart.dk](mailto:info@sparepart.dk)

### **Direktion**

John James Strobel

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for SparePart.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 24.06.2016

## **Direktion**

John James Strobel

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i SparePart.dk ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SparePart.dk ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan tilføre og opretholde tilstrækkelige kreditfaciliteter til dækning af selskabets likviditetsbehov, samt at selskabets drift bliver overskudsgivende. Ledelsen har, jf. note 1, fundet det berettiget at aflægge årsregnskabet med forventning om fortsat drift.

Vi er på det foreliggende grundlag enige heri, men vi henleder dog opmærksomheden på den usikkerhed, der er forbundet hermed.

Uden at tage forbehold skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har indregnet et tilgodehavende på 2.246 t.kr., hvilket svarer til kurs 100 for fordringen. Ledelsen har, jf. note 1, vurderet, at en nedskrivning ikke er nødvendig.

Vi er på det foreliggende grundlag enige heri, men vi henleder opmærksomheden på den usikkerhed, der er forbundet hermed.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 24.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kirsten Kiil-Nielsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af mobiltelefontilbehør og reservedele hertil samt reparationer mv.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som værende mindre tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil kunne opnå et positivt resultat for den kommende regnskabsperiode 2016. Det er på den baggrund ledelsens forventninger, at selskabet, fortsat for det kommende år, vil have det fornødne kapitalberedskab, herunder kreditfaciliteter, til dækning af det løbende likviditetsbehov, jf. note 1.

Selskabets ledelse har valgt at indregne en fordring på 2.246 t.kr. til kurs 100 hos tredjemand. Indregningen til kurs 100 er sket med udgangspunkt i den rekonstruktionsplan, som er lagt hos tredjemand. Det er med udgangspunkt heri ledelsens opfattelse, at fordringen er kurs 100 værd.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,



## Anvendt regnskabspraksis

når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.808.726</b>	<b>3.545.982</b>
Personaleomkostninger	2	(3.406.165)	(3.266.320)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(100.000)</u>	<u>(100.000)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>302.561</b>	<b>179.662</b>
Andre finansielle indtægter		65.394	24.514
Andre finansielle omkostninger		<u>(175.353)</u>	<u>(43.610)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>192.602</b>	<b>160.566</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(57.254)</u>	<u>(33.289)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>135.348</u></b>	<b><u>127.277</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	49.900
Overført resultat		<u>135.348</u>	<u>77.377</u>
		<b><u>135.348</u></b>	<b><u>127.277</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		300.000	400.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>300.000</b>	<b>400.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>300.000</b>	<b>400.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.326.103	1.161.922
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.326.103</b>	<b>1.161.922</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.076	266.234
Andre tilgodehavender		2.294.244	1.068.359
Periodeafgrænsningsposter		32.223	23.310
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.494.543</b>	<b>1.357.903</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.888</b>	<b>6.594</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.828.534</b>	<b>2.526.419</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.128.534</b>	<b>2.926.419</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		770.425	635.077
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	49.900
<b>Egenkapital</b>		<b><u>820.425</u></b>	<b><u>734.977</u></b>
Udskudt skat	7	73.089	92.163
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>73.089</u></b>	<b><u>92.163</u></b>
Bankgæld		741.141	514.592
Leverandører af varer og tjenesteydelser		362.539	340.147
Skyldig selskabsskat		145.494	66.126
Anden gæld		1.985.846	1.178.414
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.235.020</u></b>	<b><u>2.099.279</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.235.020</u></b>	<b><u>2.099.279</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.128.534</u></b>	<b><u>2.926.419</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	635.077	49.900	734.977
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(49.900)	(49.900)
Årets resultat	0	135.348	0	135.348
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>770.425</b>	<b>0</b>	<b>820.425</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets ledelse har udarbejdet budget for det kommende regnskabsår, som udviser en forbedring af såvel selskabets indtjening som likviditet. Det er med udgangspunkt heri ledelsens opfattelse, at selskabet har et tilstrækkeligt kapital- og likviditetsberedskab til rådighed for det kommende års aktiviteter, og derfor er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets ledelse har valgt at indregne en fordring på 2.246 t.kr. til kurs 100 hos tredjemand. Indregningen til kurs 100 er sket med udgangspunkt i den rekonstruktionsplan, som er lagt hos tredjemand. Det er med udgangspunkt heri ledelsens opfattelse, at fordringen er kurs 100 værd.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	2.811.682	2.778.520
Pensioner	420.962	319.355
Andre omkostninger til social sikring	79.831	59.056
Andre personaleomkostninger	93.690	109.389
	<b>3.406.165</b>	<b>3.266.320</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	76.328	66.126
Ændring af udskudt skat	(18.770)	(21.536)
Effekt af ændrede skattesatser	(304)	(11.301)
	<b>57.254</b>	<b>33.289</b>



## Noter

		<b>Goodwill kr.</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		500.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>500.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(100.000)
Årets afskrivninger		(100.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(200.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>300.000</b>
	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		<b>Nominal værdi kr.</b>
Ordinære anparter	50	1.000,00
	<b>50</b>	<b>50.000</b>
		<b>2015 kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		<b>2014 kr.</b>
Immaterielle anlægsaktiver		66.000
Tilgodehavender		7.089
		<b>73.089</b>
		<b>92.163</b>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JJ Strobel Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nom. 750 t.kr. samt ejerpantebrev på nom. 800.000 kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, varebeholdninger og simple fordringer. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 1.794.179 kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet har stillet betalingsgarantier på 90.000 kr. gennem pengeinstitut.