

RETEC A/S

Industrivej 11, 9440 Aabybro

CVR-nr. 81 32 48 16



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. oktober 2016

Som dirigent:



Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for RETEC A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

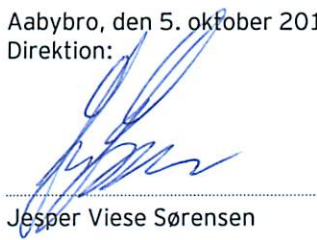
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 5. oktober 2016

Direktion:



Jesper Viese Sørensen

Bestyrelse:



Henrik Larsen
formand



Jesper Viese Sørensen



Peter Frandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i RETEC A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for RETEC A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 vurderingen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Aalborg, den 5. oktober 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	RETEC A/S
Adresse, postnr., by	Industrivej 11, 9440 Aabybro
CVR-nr.	81 32 48 16
Stiftet	22. juni 1977
Hjemstedskommune	Jammerbugt
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Telefon	98 24 18 55
Bestyrelse	Henrik Larsen, formand Jesper Viese Sørensen Peter Frandsen
Direktion	Jesper Viese Sørensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S Østergade 6, 9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af salg af autoreservedele og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 361.206 kr. mod 448.120 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 2.041.299 kr. Selskabets ledelse betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	7.614.421	7.196.139
2	Personaleomkostninger	-4.479.004	-4.204.082
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-581.371	-263.153
	Andre driftsomkostninger	-1.755.581	-1.817.223
	Resultat af primær drift	798.465	911.681
	Finansielle indtægter	45.885	40.641
3	Finansielle omkostninger	-374.433	-359.845
	Resultat før skat	469.917	592.477
4	Skat af årets resultat	-108.711	-144.357
	Årets resultat	361.206	448.120
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	360.000	448.000
	Overført resultat	1.206	120
		361.206	448.120

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	104.146	148.592
		<u>104.146</u>	<u>148.592</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	565.322	935.647
		<u>565.322</u>	<u>935.647</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25.000
		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>694.468</u>	<u>1.109.239</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	9.401.569	8.998.122
		<u>9.401.569</u>	<u>8.998.122</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.880.315	2.372.794
		<u>3.880.315</u>	<u>2.372.794</u>
	Likvide beholdninger	<u>25.598</u>	<u>4.841</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.307.482</u>	<u>11.375.757</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>14.001.950</u></u>	<u><u>12.484.996</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.181.299	1.180.093
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	360.000	448.000
	Egenkapital i alt	2.041.299	2.128.093
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	74.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	74.000
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	205.128	235.753
		205.128	235.753
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	201.000	201.000
	Gæld til banker	6.533.882	4.388.723
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.291.675	1.783.966
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.337.235	2.345.543
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	182.711	158.357
	Anden gæld	1.209.020	1.169.561
		11.755.523	10.047.150
	Gældsforpligtelser i alt	11.960.651	10.282.903
	PASSIVER I ALT	14.001.950	12.484.996

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	1.180.093	448.000	2.128.093
Årets resultat	0	1.206	360.000	361.206
Udloddet udbytte	0	0	-448.000	-448.000
Egenkapital 30. juni 2016	<u>500.000</u>	<u>1.181.299</u>	<u>360.000</u>	<u>2.041.299</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RETEC A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabets ledelse har foretaget ændringer i det regnskabsmæssige skøn vedrørende afskrivningshorisonten på biler. Årsagen hertil er, at ledelsen har konstateret, at virksomhedens afskrivningshorisont for biler ikke har været i lighed med virksomhedens praksis for udskiftning af biler. Ændringen har væsentligt påvirket årsregnskabet for indeværende år, hvor årets resultat før skat er påvirket negativt med 312 t.kr.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning og vareforbrug er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle rettigheder 7 år

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholds-mæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs-sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.950.258	3.701.235
Pensioner	395.582	384.692
Andre omkostninger til social sikring	133.164	118.155
	<u>4.479.004</u>	<u>4.204.082</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	112.157	104.763
Andre finansielle omkostninger	262.276	255.082
	<u>374.433</u>	<u>359.845</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	182.711	158.357
Årets regulering af udskudt skat	-74.000	-14.000
	<u>108.711</u>	<u>144.357</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
kr.		
Kostpris 1. juli 2015		<u>296.308</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>296.308</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		147.716
Årets afskrivninger		<u>44.446</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>192.162</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>104.146</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	3.172.642
Tilgang i årets løb	166.600
Afgang i årets løb	-16.000
Kostpris 30. juni 2016	3.323.242
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	2.236.995
Årets afskrivninger	536.925
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-16.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	2.757.920
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	565.322

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 2.500 t.kr. for alt mellemværende med Spar Nord Bank A/S i selskabets aktiver, der har en regnskabsmæssig værdi på 13.951 t.kr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til Spar Nord Bank A/S.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jesper Sørensen Holding ApS som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør 420 t.kr.

9 Nærtstående parter

RETEC A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Jesper Sørensen Holding ApS	Industrivej 11, 9440 Aabybro
Frandsen Holding Pandrup ApS	Vibevej 10, 9490 Pandrup