

APS ODDER AUTODELE

ÅRSRAPPORT

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. december 2013

Dirigent Kai Koustrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ApS Odder Autodele Ballevej 18 8300 Odder	
	Hjemmeside:	www.odder-autodele.dk
	E-mail:	odder@odder-autodele.dk
	CVR-nr.:	33 04 24 18
	Stiftet:	1. august 1971
Direktion	Hjemsted:	Odder
	Regnskabsår:	1. juli 2012 - 30. juni 2013
	Kai Koustrup	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab	
	Kystvejen 29 8000 Aarhus C	
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S	
	Rosengade 22 8300 Odder	
Advokat	Advokat Henrik Garlik Jensen (L)	
	Rosengade 20	
	8300 Odder	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for ApS Odder Autodele.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 22. oktober 2013

Direktion

Kai Koustrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i ApS Odder Autodele

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for ApS Odder Autodele for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 vores revision 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabslovens selskabets

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 22. oktober 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive autoophuggervirksomhed, herunder at handle med brugte og nye autoreservedele fra såvel egen ophugningsvirksomhed som fra import af udenlandske producenters originaldele.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ApS Odder Autodele for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Årets skat, 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Lagerinventar.....	10 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-7 år	0%
EDB-materiel.....	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier i unoterede selskaber omfatter minuitetsindskud i forbindelse med etablering af 2 brancherelaterede serviceaktieselskaber (unoterede), måles til kostpris. I tilfælde hvor kostpris overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		2.688.116	2.906.554
Personaleudgifter.....	1	-2.405.267	-2.615.351
Af- og nedskrivninger.....		-48.150	-45.065
DRIFTSRESULTAT.....		234.699	246.138
Renteindtægter.....	2	57.853	57.527
Renteudgifter.....	3	-547.204	-571.281
RESULTAT FØR SKAT.....		-254.652	-267.616
Skat af årets resultat.....	4	51.183	66.600
ÅRETS RESULTAT.....		-203.469	-201.016
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udloddet udbytte af årets resultat.....		96.600	96.600
Anvendt af tidligere års overskud.....		-300.069	-297.616
I ALT.....		-203.469	-201.016

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Tekniske anlæg og maskiner.....		93.688	121.831
Andre anlæg og inventar.....		46.758	61.644
Ombygning lejede lokaler.....		23.046	28.167
Materielle anlægsaktiver.....	5	163.492	211.642
Aktier i unoterede selskaber.....		50.232	50.232
Lejededpositum.....		220.600	224.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	270.832	274.232
ANLÆGSAKTIVER.....		434.324	485.874
Varebeholdninger.....		6.515.816	6.392.977
Varebeholdninger.....		6.515.816	6.392.977
Tilgodehavende fra salg.....		1.208.310	1.242.624
Udskudt skatteaktiv.....		90.508	39.325
Andre tilgodehavender.....		12.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter.....		73.367	89.480
Tilgodehavender.....		1.384.185	1.383.429
Likvider.....		12.566	15.669
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.912.567	7.792.075
AKTIVER.....		8.346.891	8.277.949
PASSIVER			
Indskudskapital.....		250.000	250.000
Overført overskud.....		787.841	1.087.910
Foreslået udbytte for året.....		96.600	96.600
EGENKAPITAL.....	7	1.134.441	1.434.510
Gæld til pengeinstitutter.....		2.412.404	2.407.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		729.883	373.345
Anden gæld.....		4.070.163	4.062.969
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.212.450	6.843.439
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.212.450	6.843.439
PASSIVER.....		8.346.891	8.277.949
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Personaleudgifter			1
Løn og gager	2.242.920	2.429.936	
Pensioner	85.166	100.864	
Øvrige udgifter til social sikring mv.....	77.181	84.551	
	2.405.267	2.615.351	
Renteindtægter			2
Debitorer	57.853	57.462	
Renteindtægter i øvrigt	0	65	
	57.853	57.527	
Renteudgifter			3
Renteomkostninger i øvrigt	547.204	571.281	
	547.204	571.281	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat	-55.902	-66.600	
Reg. af udsk. skat som følge af ændret skattesats.....	4.719	0	
	-51.183	-66.600	
Materielle anlægsaktiver			5
	Tekniske anlæg og maskiner	Andre anlæg og Ombygning lejede inventar lokaler	
Kostpris 1. juli 2012	1.149.872	488.436	169.567
Kostpris 30. juni 2013	1.149.872	488.436	169.567
Afskrivninger 1. juli 2012	1.028.040	426.793	141.400
Årets afskrivninger	28.144	14.885	5.121
Afskrivninger 30. juni 2013	1.056.184	441.678	146.521
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	93.688	46.758	23.046
Finansielle anlægsaktiver			6
	Aktier i unoterede selskaber	Lejededpositum	
Kostpris 1. juli 2012	50.232	220.600	
Kostpris 30. juni 2013	50.232	220.600	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	50.232	220.600	

NOTER

Note

Egenkapital

7

	Indskuds- kapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for året	I alt
Egenkapital 1. juli 2012.....	250.000	1.087.910	96.600	1.434.510
Betalt udbytte.....			-96.600	-96.600
Forslag til årets resultatdisponering.....		-300.069	96.600	-203.469
Egenkapital 30. juni 2013.....	250.000	787.841	96.600	1.134.441

Indskudskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

8

Tilladelserne til at drive forurenende virksomhed medfører pligt til oprensning efter olieudslip og lignende. De offentlige myndigheders løbende krav om sikkerhedsforanstaltninger efterkommes løbende. Vedrørende Miljøbeskyttelseslovens § 39a er selskabet omfattet af Dansk Autogenbrugs kollektive sikkerhedsstillelse på max. 150.000 kr. pr. medlemsvirksomhed. - Til etablering af et foreningsbaseret sikkerhedsdepot er indbetalt 12.000 kr., der i balancen er opført under posten "Andre tilgodehavender".

Selskabet har indgået 3 lejekontrakter på lokaler der ejes af hovedanpartshaver. Lejemålene, der er indgået på normale erhvervslejemålsvilkår, kan af lejerens opsiges med 3 måneders varsel. Den årlige leje andrager 747 tkr. - Til sikkerhed for betalingerne henstår et huslejedepositum på 220. tkr. Der er indgået en andre lejekontrakt, hvis varighed er kortvarig og den årlige leje udgør tkr. 24. Depositum udgør tkr. 0.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitut - med en restgæld på balancedagen på 2.412 tkr., er der tinglyst løsøre pant for tkr. 437 i alt driftsmateriel og alle driftsmidler i den i lejede lokaler etablerede virksomhed beliggende på Ballevej 18, Odder og Balshavevej 5, Randlev, hvis samlede bogførte værdi på balancedagen andrager 140 tkr.