

ERHVERVSSTYRELSEN

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220
F (+45) 33 110 520

www.grantthornton.dk

Autodelta ApS

CVR-nr. 82 36 43 15

Årsrapport

1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2013.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Autodelta ApS.

Selskabet har på en ekstraordinær generalforsamling den 15. oktober 2013 ændret navn og selskabsform fra Hersild & Heggov A/S til Autodelta ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 22. oktober 2013

Direktion



Freddie Hersild



Jan Heggov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Autodelta ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Autodelta ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 22. oktober 2013

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Ove Frederiksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Autodelta ApS
Rungsted Strandvej 67
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 82 36 43 15
Stiftet: 5. marts 1978
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Freddie Hersild
Jan Heggov

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i handel og finansiering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.313 t.kr. mod 10.601 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.921 t.kr. mod 1.302 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. marts 2013 afhændet aktiviteterne. Selskabet har ikke planlagt nye aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autodelta ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Indretning i lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1 Bruttofortjeneste	11.313.342	10.601
2 Personaleomkostninger	-6.976.206	-8.052
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-136.543	-282
Resultat før finansielle poster	4.200.593	2.267
Andre finansielle indtægter	5.185	3
3 Andre finansielle omkostninger	-305.155	-531
Resultat før skat	3.900.623	1.739
4 Skat af årets resultat	-979.738	-437
Årets resultat	2.920.885	1.302
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	12.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	1.302
Disponeret fra overført resultat	-9.079.115	0
Disponeret i alt	2.920.885	1.302

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	985
5 Indretning lejede lokaler	0	318
Materielle anlægsaktiver i alt	0	1.303
Anlægsaktiver i alt	0	1.303
Omsætningsaktiver		
Varelager	0	20.207
Varebeholdninger i alt	0	20.207
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.459.850	4.385
7 Udskudt skatteaktiv	0	3
Andre tilgodehavender	0	122
Periodeafgrænsningsposter	0	363
Tilgodehavender i alt	1.459.850	4.873
Likvide beholdninger	18.680.618	23
Omsætningsaktiver i alt	20.140.468	25.103
Aktiver i alt	20.140.468	26.406

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		2013 kr.	2012 t.kr.
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500
6	Overført resultat	515.761	9.595
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	12.000.000	0
	Egenkapital i alt	13.015.761	10.095
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	2.793
	Andre kreditinstitutter	0	1.837
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.811.863	6.483
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.755.479	1.890
	Selskabsskat	1.070.850	108
	Anden gæld	2.338.866	2.457
	Registreringsafgift	147.649	743
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.124.707	16.311
	Gældsforpligtelser i alt	7.124.707	16.311
	Passiver i alt	20.140.468	26.406

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 **Nærtstående parter**

Noter

1. Bruttofortjeneste

I bruttofortjenesten indgår andre driftsindtægter, hvor der i modsætning til tidligere år er indtægtsført avancen ved salg af aktiviteter modregnet ekstraordinær varelagernedskrivning samt øvrige reguleringer i forbindelse med salget. Beløbet udgør kr. 3.815.023.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	6.376.204	7.409
Pensioner	510.471	555
Andre omkostninger til social sikring	89.531	88
	<u>6.976.206</u>	<u>8.052</u>

3. Andre finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	305.155	531
	<u>305.155</u>	<u>531</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	977.175	122
Årets regulering af udskudt skat	2.563	315
	<u>979.738</u>	<u>437</u>

Noter**5. Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. maj 2012	2.218.889	1.614.206
Afgang	-2.218.889	-1.614.206
Kostpris 30. april 2013	0	0
Af- og nedskrivninger 1. maj 2012	-1.234.099	-1.296.445
Årets af- og nedskrivninger	-109.042	-275.869
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.343.141	1.572.314
Af- og nedskrivninger 30. april 2013	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013	0	0

6. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	Overført resultat kr.
Egenkapital 1. maj 2012	500.000	0	9.594.876
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-9.079.115
Udbytte for regnskabsåret	0	12.000.000	0
Egenkapital 30. april 2013	500.000	12.000.000	515.761

7. Hensættelser til udskudt skat

	30/4 2013 kr.	30/4 2012 t.kr.
Hensættelser til udskudt skat 1. maj 2012	-2.563	-3
Udskudt skat af årets resultat	2.563	0
	0	-3

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet bankgarantier for i alt t.kr. 657.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Freddie Hersild ApS, Strandgade 44G, 2 th., 1401 København K.

Jan Heggov ApS, Rungsted Strandvej 67, 2960 Rungsted Kyst