

Styrelsen och verkställande direktören för

AB Reservdelar

Org nr 556187-1806

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	4
Balansräkning - koncern	5
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderföretag	8
Balansräkning - moderföretag	9
Kassaflödesanalys - moderföretag	11
Noter	12
Underskrifter	23

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Aktiebolaget Reservdelar får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2016.

Årsredovisningen är upprättad i tusental svenska kronor, KSEK, där inget annat anges.

Information om verksamheten

AB Reservdelar (ABR) bedriver handel med bilreservdelar. Bolaget levererar till de flesta grossister och reservdelsbutiker i landet, både som huvudleverantör och som stödleverantör när butikernas huvudleverantörer inte kan leverera artikeln i fråga.

Bolagets strategi bygger på tre hörnstenar:

- 1) Bästa möjliga katalog med tillhörande beställningssystem
- 2) Höga lagernivåer inom de produktkategorier vi arbetar
- 3) Kundinriktad och kompetent personal.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret samt efter räkenskapsårets utgång

Under 2016 har bolaget fortsatt att utveckla både sortiment samt reservdelskatalogen och tillhörande tjänster för att kunna serva kunderna bättre. Till exempel har Allians Plus vidareutvecklats - ett verktyg som ABRs kunder har efterfrågat - för att kunna erbjuda sina verkstäder ett stöd för att bl.a. kunna ta fram kompletta kostnadsförslag och teknisk data om fordonet.

Under 2016 har Gete Motordelar AB integrerats i ABRs verksamhet. Kunderna har nu tillgång till ett bredare sortiment, från en leverantör med specialkompetens. Personalen från Gete har passerat väl in i ABRs organisation och tillför kompetens.

I december 2016 anställdes Michael Karlström som kommersiell chef.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

ABRs strategi ligger fast. Bolaget kommer fortsätta sitt kontinuerliga arbete med att förbättra kundservice, verktyg och sortiment.

Flerårsöversikt (tkr) Koncernen

	2016	2015	2014	2013
Nettoomsättning	286 669	249 798	227 908	226 970
Resultat efter finansiella poster	36 952	36 971	30 302	36 921
Balansomslutning	129 071	129 611	119 658	132 234
Soliditet (%)	68	50	66	61

Flerårsöversikt (tkr) Moderbolaget

	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning	276 619	234 758	222 480	225 429	206 230
Resultat efter finansiella poster	37 061	37 061	35 998	33 733	27 190
Balansomslutning	129 960	123 818	120 681	128 296	111 771
Soliditet (%)	69	55	67	60	53
Avkastning på operativt kapital (%)	42	42	29	35	32

Eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	
<i>Koncernen</i>				
Ingående balans 2016-01-01	720			
Bundet eget kapital 2016-12-31	720	-	-	
		<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>		
<i>Koncernen</i>				
Ingående balans 2016-01-01		64 117		
<i>Årets resultat</i>		27 844		
<i>Transaktioner med koncernens ägare</i>				
Utdelning		-5 110		
Eget kapital 2016-12-31		87 571		
	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets vinst</i>
Moderföretag				
Vid årets början	720	140	4 553	24 905
Utdelning			-5 110	
Omföring av föreg års vinst			24 905	-24 905
Årets resultat				21 646
Vid årets slut	720	140	24 348	21 646

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 45 993 947, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanserad vinst	24 347 872
Årets vinst	21 646 075
	45 993 947
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	29 200 000
i ny räkning överföres	16 793 947
	45 993 947

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	285 994	249 798
Övriga rörelseintäkter		1 682	1 254
		<u>287 676</u>	<u>251 052</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	2	-168 467	-142 179
Övriga externa kostnader	3	-36 194	-32 739
Personalkostnader	4	-41 247	-36 466
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 856	-881
Övriga rörelsekostnader		<u>-72</u>	<u>-1 831</u>
Rörelseresultat		<u>36 840</u>	<u>36 956</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		254	186
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	<u>-142</u>	<u>-171</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>36 952</u>	<u>36 971</u>
Resultat före skatt		<u>36 952</u>	<u>36 971</u>
Skatt på årets resultat			
Uppskjuten skatt	8	-429	-1 276
Aktuell skatt		<u>-8 679</u>	<u>-7 006</u>
Summa skatt		<u>-9 108</u>	<u>-8 282</u>
Årets resultat		<u>27 844</u>	<u>28 689</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		27 844	28 689

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	9	-	3 777
		-	3 777
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	10	2 648	3 232
		2 648	3 232
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		567	-
Andra långfristiga fordringar		230	87
		797	87
Summa anläggningstillgångar		3 445	7 096
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror	12	79 254	84 956
		79 254	84 956
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		26 996	27 746
Fordringar hos koncernföretag		98	132
Skattefordringar		556	1 969
Övriga fordringar		940	1 169
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	6 079	4 786
		34 669	35 802
<i>Kassa och bank</i>		11 703	1 757
Summa omsättningstillgångar		125 626	122 515
SUMMA TILLGÅNGAR		129 071	129 611

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		720	720
Reserver		45 145	39 151
Balanserat resultat inkl årets resultat		41 706	24 967
Summa eget kapital		<u>87 571</u>	<u>64 838</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		12 872	12 442
		<u>12 872</u>	<u>12 442</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	16	-	5 861
Övriga skulder till kreditinstitut	17	535	1 680
		<u>535</u>	<u>7 541</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	17	-	4 500
Förskott från kunder		47	-
Leverantörsskulder		16 868	15 409
Leverantörsskulder till koncernföretag		3	3 763
Skulder till moderföretag	18	-	11 930
Skatteskulder		1 367	272
Övriga kortfristiga skulder		2 380	1 982
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	7 428	6 934
		<u>28 093</u>	<u>44 790</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>129 071</u>	<u>129 611</u>

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		34 965	40 805
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		17 245	850
		52 210	41 655
Betald skatt		-5 515	-6 234
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		46 695	35 421
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		5 221	-1 291
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 488	-3 790
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-3 798	1 614
Kassaflöde från den löpande verksamheten		46 630	31 954
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag			-18 810
Förvärvade likvida medel från dotterbolag			67
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-235	-37
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		161	74
Förvärv av finansiella tillgångar		-567	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-641	-18 706
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån			1 874
Amortering av låneskulder		-9 003	-992
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-26 711	-29 400
Utbetald utdelning till minoritetsintresse		-329	-2 455
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-36 043	-30 973
Årets kassaflöde		9 946	-17 725
Likvida medel vid årets början		1 757	19 482
Likvida medel vid årets slut		11 703	1 757

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	276 619	234 758
Övriga rörelseintäkter		1 669	1 252
		<u>278 288</u>	<u>236 010</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	2	-161 785	-134 764
Övriga externa kostnader	3	-33 716	-32 035
Personalkostnader	4	-38 709	-32 988
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-603	-690
Övriga rörelsekostnader		-72	-
Rörelseresultat		<u>43 403</u>	<u>35 533</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	-6 244	1 500
Ränteintäkter och liknande resultatposter		253	184
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-351	-156
Resultat efter finansiella poster		<u>37 061</u>	<u>37 061</u>
Bokslutsdispositioner	7	-7 397	-5 395
Resultat före skatt		<u>29 664</u>	<u>31 666</u>
Skatt på årets resultat	8	-8 018	-6 761
Årets resultat		<u>21 646</u>	<u>24 905</u>

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	10	2 113	2 699
		<u>2 113</u>	<u>2 699</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	11	9 334	25 579
Andra långfristiga värdepappersinnehav		567	-
Andra långfristiga fordringar		230	87
		<u>10 131</u>	<u>25 666</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>12 244</u>	<u>28 365</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror	12	75 547	66 080
		<u>75 547</u>	<u>66 080</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		26 491	20 563
Fordringar hos koncernföretag		114	3 189
Övriga fordringar		900	1 103
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	5 685	4 305
		<u>33 190</u>	<u>29 160</u>
Kassa och bank		<u>8 979</u>	<u>213</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>117 716</u>	<u>95 453</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>129 960</u>	<u>123 818</u>

Balansräkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2016-12-31	2015-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		720	720
Reservfond		140	140
		<u>860</u>	<u>860</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		24 348	4 553
Årets resultat		21 646	24 905
		<u>45 994</u>	<u>29 458</u>
Summa eget kapital		<u>46 854</u>	<u>30 318</u>
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar	14	1 232	1 135
Periodiseringsfonder	15	53 900	46 600
		<u>55 132</u>	<u>47 735</u>
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	16	-	4 624
Övriga skulder till kreditinstitut	17	-	1 450
		<u>-</u>	<u>6 074</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17	-	4 500
Förskott från kunder		47	-
Leverantörsskulder		15 984	12 577
Leverantörsskulder till koncernföretag		2 374	4 282
Skulder till moderföretag	18	-	11 930
Skatteskulder		1 367	110
Övriga kortfristiga skulder		2 018	1 472
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	6 184	4 820
		<u>27 974</u>	<u>39 691</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>129 960</u>	<u>123 818</u>

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		37 061	37 061
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		16 847	690
		53 908	37 751
Betald skatt		-6 761	-5 180
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		47 147	32 571
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-9 468	-1 445
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-6 862	-3 304
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		3 452	1 208
Kassaflöde från den löpande verksamheten		34 269	29 030
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag			-18 810
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-235	
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		105	74
Förvärv av finansiella tillgångar		-567	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-697	-18 736
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån			1 874
Amortering av låneskulder		-7 766	
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-16 711	-27 900
Utbetald utdelning till minoritetsintresse		-329	-2 455
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-24 806	-28 481
Årets kassaflöde		8 766	-18 187
Likvida medel vid årets början		213	18 400
Likvida medel vid årets slut		8 979	213

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar, skulder samt avsättningar har värderats till anskaffningsvärde om annat ej anges.

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antagandens över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till varor i lager, kundfordringar samt värdet av aktier i dotterbolag.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden. Vid förvärvsmetoden betraktas ett företags förvärv av ett dotterföretag som en transaktion varigenom moderbolaget indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov. Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Goodwill

Goodwill utgörs av det belopp varmed anskaffningsvärdet överstiger det verkliga värdet på koncernens andel av det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar vid förvärvstillfället. Goodwill testas årligen för att identifiera eventuellt nedskrivningsbehov och värderas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Datorprogram 20%

Goodwill 10%

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 10-33%

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Nyckeltalsdefinitioner

Avkastning på operationellt kapital är resultat efter finansiella poster, bortsett från resultat från andelar i koncernföretag, delat med balansomslutning minus kortfristiga skulder.

Not 2 Inköp och försäljning mellan koncernföretag Moderbolaget

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	11,50%	4,65%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag i koncernen	0,3%	0,4 %

Bolaget köper managementtjänster från koncernens moderbolag.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Koncern		
<i>Grant Thornton</i>		
Revisionsarvode	254	165
Andra uppdrag		12
Summa	254	177
Moderföretag		
<i>Grant Thornton</i>		
Revisionsarvode	196	145
Andra uppdrag		12
Summa	196	157

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2016-01-01- 2016-12-31	Varav män	2015-01-01- 2015-12-31	Varav män
Moderföretag				
Sverige	81	71	72	63
Totalt moderföretaget	81	71	72	63
Dotterföretag				
Sverige	3	3	18	17
Totalt dotterföretag	3	3	18	17
Koncernen totalt	84	74	90	80

Könsfördelning i företagsledningen

	2016-12-31 Andel kvinnor i %	2015-12-31 Andel kvinnor i %
Moderbolaget		
Styrelsen	25	25
Övriga ledande befattningshavare	20	20

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Moderföretag		
Löner och andra ersättningar 1)	26 608	22 845
Sociala kostnader	12 313	9 058
(varav pensionskostnader) 2)	2 568	1 650
Dotterföretag		
Löner och andra ersättningar	1 747	2 105
Sociala kostnader	543	780
(varav pensionskostnader)	112	88
Koncern		
Löner och andra ersättningar 3)	28 355	24 950
Sociala kostnader	12 856	9 838
(varav pensionskostnader) 4)	2 680	1 738

1) Av moderföretagets lönekostnader avser 1 815 (fg år 1 706) företagets styrelse och verkställande direktör.

2) Av moderföretagets pensionskostnader avser 203 (fg år 173) företagets ledning avseende 2 (2) personer.

3) Av koncernens lönekostnader avser 1 815 (fg år 1 706) företagets styrelse och verkställande direktör.

4) Av koncernens pensionskostnader avser 203 (fg år 173) företagets ledning avseende 2 (2) personer.

Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Utdelning	10 000	1 500
Nedskrivningar	-16 244	
	-6 244	1 500

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Koncern		
Räntekostnader, koncernföretag	-232	
Räntekostnader, övriga	90	-171
	-142	-171
Moderföretag		
Räntekostnader, koncernföretag	-232	
Räntekostnader, övriga	-119	-156
	-351	-156

Not 7 Bokslutsdispositioner Moderbolaget

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Periodiseringsfond, årets avsättning	-12 100	-10 200
Periodiseringsfond, årets upplösning	4 800	4 800
Avskrivningar utöver plan	-97	5
Summa	-7 397	-5 395

Not 8 Skatt på årets resultat

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	8 679	7 006
Uppskjuten skatt	429	1 276
	9 108	8 282
Moderföretag		
Aktuell skatt	8 018	6 761
	8 018	6 761

Avstämning av effektiv skatt

	2016 Procent	Belopp	2015 Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		36 952		36 971
Skatt enligt gällande skattesats	22,00	-8 129	22,00	-8 134
Ej avdragsgilla kostnader		-927		-88
Ej skattepliktiga intäkter		6		1
Övrigt		-58		-61
Redovisad effektiv skatt		-9 108		-8 282

Avstämning effektiv skatt Moderbolaget

	2016 Procent	Belopp	2015 Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		29 664		31 666
Skatt enligt gällande skattesats	22,00	-6 526	22,00	-6 967
Ej avdragsgilla kostnader		-3 644		-66
Ej skattepliktiga intäkter		2 200		331
Övrigt		-48		-59
Redovisad effektiv skatt		-8 018		-6 761

Not 9 Goodwill

	2016-12-31	2015-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 874	-
-Nyanskaffningar		3 874
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	-3 874	
Vid årets slut	-	3 874
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-97	
-Förvärv av dotterföretag		-97
-Avyttringar och nedläggning av verksamhet	97	
Vid årets slut	-	-97
Redovisat värde vid årets slut	-	3 777
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2016-12-31	2015-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	14 593	14 659
-Nyanskaffningar	697	301
-Avyttringar och utrangeringar	-8 880	-367
-Vid årets slut	6 410	14 593
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-11 361	-10 770
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	8 430	292
-Årets avskrivning	-831	-883
-Vid årets slut	-3 762	-11 361
Redovisat värde vid årets slut	2 648	3 232
<i>Inventarier som innehas under finansiella leasingavtal ingår med följande belopp</i>		
Anskaffningsvärde	798	264
Akkumulerade avskrivningar	-263	-34
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 180	6 547
-Nyanskaffningar	163	
-Avyttringar och utrangeringar	-731	-367
-Vid årets slut	5 612	6 180
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-3 481	-3 084
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	584	292
-Årets avskrivning	-602	-689
-Vid årets slut	-3 499	-3 481
Redovisat värde vid årets slut	2 113	2 699
<i>Inventarier som innehas under finansiella leasingavtal ingår med följande belopp</i>		Inga

Under övriga kort- respektive långfristiga skulder i koncernen har beaktats framtida betalningar avseende finansiell leasing.

Not 11 Andelar i koncernföretag

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	25 579	6 769
-Förvärv		18 810
-Vid årets slut	25 579	25 579
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Årets nedskrivningar	-16 245	
Vid årets slut	-16 245	-
Redovisat värde vid årets slut	9 334	25 579

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	<i>Redovisat värde</i>
EKG Automotive AB, 556108-3980, Sundbyberg	1 000	100	6 759
Gete Motordelar AB, 556061-8471, Stockholm	10 000	100	2 576
			9 335

Not 12 Varulager

	2016-12-31	2015-12-31
Koncern		
Skillnaden mellan anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet uppgår till följande		
Handelsvaror	13 571	10 525
Totalt	13 571	10 525

Moderföretag

Skillnaden mellan anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet uppgår till följande

Handelsvaror	13 430	9 584
Totalt	13 430	9 584

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<i>Koncern</i>	<i>Moderföretag</i>
2016-12-31		
Upplupna intäkter	3 807	3 807
Förutbetalda kostnader	2 272	1 878
	6 079	5 685
2015-12-31		
Upplupna intäkter	2 526	2 195
Förutbetalda kostnader	2 260	2 110

4 786

4 305

Not 14 Ackumulerade överavskrivningar Moderbolaget

	2016-12-31	2015-12-31
Maskiner och inventarier	1 232	1 135
	1 232	1 135

Not 15 Periodiseringsfonder Moderbolaget

	2016-12-31	2015-12-31
Periodiseringsfond, tax 2011		4 800
Periodiseringsfond, tax 2012	7 100	7 100
Periodiseringsfond, tax 2013	7 800	7 800
Periodiseringsfond 2013	8 900	8 900
Periodiseringsfond 2014	7 800	7 800
Periodiseringsfond 2015	10 200	10 200
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	12 100	
	53 900	46 600

Av periodiseringsfonder utgör 11 858 (10 252) uppskjuten skatt. Den uppskjutna skatten ingår ej i moderföretagets balansräkning men däremot i koncernens.

Not 16 Checkräkningskredit

	2016-12-31	2015-12-31
Koncern		
Beviljad kreditlimit	12 000	14 500
Outnyttjad del	-12 000	-8 639
Utnyttjat kreditbelopp	-	5 861
Moderföretag		
Beviljad kreditlimit	12 000	12 000
Outnyttjad del	-12 000	-7 376
Utnyttjat kreditbelopp	-	4 624

Not 17 Övriga skulder till kreditinstitut

	2016-12-31	2015-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen		4 500
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	535	1 680
	535	6 180
Moderföretag		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen		4 500
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen		1 450
	-	5 950

Not 18 Övriga skulder, lång- och kortfristiga till koncernbolag

	2016-12-31	2015-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen		11 930
	-	11 930
Moderföretag		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen		11 930
	-	11 930

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2016-12-31	2015-12-31
Koncern		
Personalrelaterade kostnader	5 043	4 732
Övriga kostnader	2 385	2 202
	7 428	6 934
Moderföretag		
Personalrelaterade kostnader	4 991	3 718
Övriga kostnader	1 193	1 102
	6 184	4 820

Not 20 Betalda räntor och erhållen utdelning koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
Koncern		
Erhållen utdelning	10 000	1 500
<i>Belopp i KSEK</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
Moderföretag		
Erhållen utdelning	10 000	1 500

Not 21 Koncernuppgifter

Bolaget ägs till 94,44 % av Nordic Industri Development AB, org nr 556663-9455 med säte i Saltsjöbaden.

Not 22 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - moderföretaget

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Panter och säkerheter för egna skulder</i>		
Företagsinteckningar	36 000	36 000
Summa	36 000	36 000

Ansvarsförbindelser

Övriga ansvarsförbindelser	10	10
Summa	10	10

Not 23 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - koncernen

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ställda säkerheter för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	36 000	45 000
Summa	36 000	45 000

Övriga ställda panter och säkerheter

Summa	-	-
--------------	---	---

Ansvarsförbindelser

Övriga ansvarsförbindelser	10	10
Summa	10	10

Underskrifter

Sundbyberg den 9 mars 2017

Jesper Otterbeck
Styrelseordförande

Juan Garcia
Verkställande direktör

Eva Åslundh

Jonas Liljenberg

Lars Ericsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 9 mars 2017

Lars-Åke Andreasson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Reservdelar

Org.nr. 556187-1806

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Reservdelar för år 2016.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Reservdelars finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AB Reservdelar enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en

revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.



Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB Reservdelar för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AB Reservdelar enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 9 mars 2017

Lars-Åke Andreasson
Auktoriserad revisor