

Styrelsen och verkställande direktören för

AB Reservdelar

Org nr 556187-1806

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2018-01-01 - 2018-12-31

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 2018.

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 2018 har bolaget fortsatt att utveckla såväl sortiment som reservdelskatalog, med tillhörande tjänster, för att kunna serva kunderna bättre.

Till exempel har ytterligare tjänster och funktioner lagts till i KatalogPlus - ett verktyg som ABRs kunder har efterfrågat - för att kunna erbjuda sina verkstäder ett bredare stöd för att bland annat kunna ta fram kompletta kostnadsförslag och teknisk data om fordonet.

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 för våra kunder - lokalgrossisterna.

Flerårsöversikt (tkr) Koncernen

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning	321 904	308 307	285 994	249 798	227 908
Resultat efter finansiella poster	61 217	56 747	36 952	36 971	30 302
Balansomslutning	168 007	150 401	129 071	129 611	119 658
Soliditet (%)	66	68	68	50	66

Flerårsöversikt (tkr) Moderbolaget

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning	317 953	303 422	276 619	234 758	222 480
Resultat efter finansiella poster	61 467	57 110	37 061	37 061	35 998
Balansomslutning	167 596	150 758	129 960	123 818	120 681
Soliditet (%)	68	70	69	55	67
Avkastning på operativt kapital (%)	47	47	42	42	29

Eget kapital

	Aktie- kapital
<i>Koncernen</i>	
Ingående balans 2018-01-01	720

Bundet eget kapital 2018-12-31 **720**

	Balanserat resultat inkl årets resultat
<i>Koncernen</i>	
Ingående balans 2018-01-01	101 725
Årets resultat	47 652
<i>Transaktioner med koncernens ägare</i>	
Utdelning	-39 800

Eget kapital 2018-12-31 110 297

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Moderföretag				
Vid årets början	720	140	16 794	37 822
Utdelning			-39 800	
Omföring av föreg års vinst			37 822	-37 822
Årets resultat				40 878
Vid årets slut	720	140	14 816	40 878

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 55 693 573, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanserad vinst	14 815 956
Årets vinst	40 877 617
	55 693 573
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	43 350 000
i ny räkning överföres	12 343 573
	55 693 573

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>2018-01-01- 2018-12-31</i>	<i>2017-01-01- 2017-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	321 904	308 307
Övriga rörelseintäkter		3 730	2 926
		325 634	311 233
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	2	-182 378	-174 996
Övriga externa kostnader	3	-38 777	-37 064
Personalkostnader	4	-42 831	-42 042
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-750	-713
		60 898	56 418
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	-21	-
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		104	36
Ränteintäkter och liknande resultatposter		258	349
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-22	-56
		61 217	56 747
Resultat efter finansiella poster			
		61 217	56 747
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat			
Uppskjuten skatt	8	-2 002	-1 874
Aktuell skatt		-11 563	-10 800
		-13 565	-12 674
Summa skatt			
		47 652	44 073
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		47 652	44 073

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	9	72	92
		72	92
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	10	3 069	3 410
		3 069	3 410
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	12	567	567
Andra långfristiga fordringar	13	111	179
		678	746
Summa anläggningstillgångar		3 819	4 248
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror	14	81 748	80 806
		81 748	80 806
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		31 050	28 364
Fordringar hos koncernföretag		246	420
Skattefordringar		553	448
Övriga fordringar		4 868	3 230
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	8 114	7 293
		44 831	39 755
<i>Kassa och bank</i>		37 609	25 592
Summa omsättningstillgångar		164 188	146 153
SUMMA TILLGÅNGAR		168 007	150 401

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		720	720
Reserver		55 149	49 999
Balanserat resultat inkl årets resultat		54 428	51 726
Summa eget kapital		110 297	102 445
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		16 612	14 746
		16 612	14 746
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	19	1 763	1 770
		1 763	1 770
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		111	64
Leverantörsskulder		19 853	16 438
Leverantörsskulder till koncernföretag		3 751	17
Skatteskulder		6 327	4 862
Övriga kortfristiga skulder		2 179	2 536
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	7 114	7 523
		39 335	31 440
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		168 007	150 401

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		62 190	58 395
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		434	2 118
		62 624	60 513
Betald skatt		-10 205	-7 193
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		52 419	53 320
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-915	-1 558
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-4 734	-5 542
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		5 205	58
Kassaflöde från den löpande verksamheten		51 975	46 278
Investeringsverksamheten			
Avyttring av dotterföretag		863	
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			-100
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-61	-145
Avyttring av materiella anläggningstillgångar			200
Kassaflöde från investeringsverksamheten		802	-45
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		68	51
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-38 460	-28 920
Utbetald utdelning till minoritetsintresse		-2 340	-1 880
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-40 732	-30 749
Årets kassaflöde		12 045	15 484
Likvida medel vid årets början		25 564	10 080
Likvida medel vid årets slut		37 609	25 564

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2018-01-01- 2018-12-31</i>	<i>2017-01-01- 2017-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	317 953	303 422
Övriga rörelseintäkter		3 716	2 900
		321 669	306 322
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	2	-181 422	-173 488
Övriga externa kostnader	3	-38 300	-36 484
Personalkostnader	4	-41 406	-40 674
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-415	-426
Övriga rörelsekostnader		-	-
		60 126	55 250
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	979	1 508
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		104	36
Ränteintäkter och liknande resultatposter		258	347
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-	-31
		61 467	57 110
Resultat efter finansiella poster			
Bokslutsdispositioner	7	-9 221	-8 790
		52 246	48 320
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	8	-11 368	-10 498
		40 878	37 822
Årets resultat			

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	9	72	92
		<u>72</u>	<u>92</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	10	1 306	1 640
		<u>1 306</u>	<u>1 640</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	11	6 759	7 642
Andra långfristiga värdepappersinnehav	12	567	567
Andra långfristiga fordringar	13	111	179
		<u>7 437</u>	<u>8 388</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>8 815</u>	<u>10 120</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror	14	78 082	77 459
		<u>78 082</u>	<u>77 459</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		30 660	27 711
Fordringar hos koncernföretag		260	401
Övriga fordringar		4 867	3 212
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	7 922	7 154
		<u>43 709</u>	<u>38 478</u>
Kassa och bank		<u>36 990</u>	<u>24 701</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>158 781</u>	<u>140 638</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>167 596</u>	<u>150 758</u>

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		720	720
Reservfond		140	140
		860	860
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		14 816	16 794
Årets resultat		40 878	37 822
		55 694	54 616
Summa eget kapital		56 554	55 476
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar	16	1 143	1 322
Periodiseringsfonder	17	72 000	62 600
		73 143	63 922
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		111	64
Leverantörsskulder		18 742	15 512
Leverantörsskulder till koncernföretag		3 910	1 420
Skatteskulder		6 327	4 862
Övriga kortfristiga skulder		1 786	2 090
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	7 023	7 412
		37 899	31 360
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		167 596	150 758

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		61 467	57 110
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		434	2 118
		61 901	59 228
Betald skatt		-9 903	-7 003
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		51 998	52 225
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-623	-1 912
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-5 230	-5 288
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		5 074	-109
Kassaflöde från den löpande verksamheten		51 219	44 916
Investeringsverksamheten			
Avyttring av dotterföretag		863	
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			-100
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-61	-145
Avyttring av materiella anläggningstillgångar			200
Kassaflöde från investeringsverksamheten		802	-45
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		68	51
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-37 460	-27 320
Utbetald utdelning till minoritetsintresse		-2 340	-1 880
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-39 732	-29 149
Årets kassaflöde		12 289	15 722
Likvida medel vid årets början		24 701	8 979
Likvida medel vid årets slut		36 990	24 701

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 företagens 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 realiserade vinster elimineras i sin helhet. Realiserade 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 företagens 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%
Domäner 20%

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, uträngeras 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.

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Not 2 Inköp och försäljning mellan koncernföretag Moderbolaget

	2018-01-01- 2018-12-31	2017-01-01- 2017-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	3,9%	4,5%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag i koncernen	0,1%	0,1%

Bolaget köper managementtjänster från koncernens moderbolag.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2018-01-01- 2018-12-31	2017-01-01- 2017-12-31
Koncern		
<i>Grant Thornton</i>		
Revisionsarvode	178	224
Summa	178	224
Moderföretag		
<i>Grant Thornton</i>		
Revisionsarvode	163	211
Summa	163	211

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2018-01-01- 2018-12-31	Varav män	2017-01-01- 2017-12-31	Varav män
Moderföretag				
Sverige	76	66	78	69
Totalt moderföretaget	76	66	78	69
Dotterföretag				
Sverige	3	3	3	3
Totalt dotterföretag	3	3	3	3
Koncernen totalt	79	69	81	72

Könsfördelning i företagsledningen

	2018-12-31 Andel kvinnor i %	2017-12-31 Andel kvinnor i %
Moderbolaget		
Styrelsen	25	25
Övriga ledande befattningshavare	20	20

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2018-01-01- 2018-12-31	2017-01-01- 2017-12-31
Moderföretag		
Löner och andra ersättningar 1)	28 860	27 981
Sociala kostnader	12 236	11 716
(varav pensionskostnader) 2)	3 037	2 747
Dotterföretag		
Löner och andra ersättningar	1 069	1 080
Sociala kostnader	350	355
(varav pensionskostnader)	63	63
Koncern		
Löner och andra ersättningar 3)	29 929	29 061
Sociala kostnader	12 586	12 071
(varav pensionskostnader) 4)	3 100	2 810

1) Av moderföretagets lönekostnader avser 1 318 (fg år 1 473) företagets styrelse och verkställande direktör.

2) Av moderföretagets pensionskostnader avser 212 (fg år 169) företagets ledning avseende 1 (2) person.

3) Av koncernens lönekostnader avser 1 318 (fg år 1 473) företagets styrelse och verkställande direktör.

4) Av koncernens pensionskostnader avser 212 (fg år 169) företagets ledning avseende 1 (2) person.

Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag

	2018-01-01- 2018-12-31	2017-01-01- 2017-12-31
Utdelning	1 000	3 200
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	-21	
Nedskrivningar		-1 692
	979	1 508

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2018-01-01- 2018-12-31	2017-01-01- 2017-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	-22	-56
	-22	-56
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga		-31
	-	-31

**Not 7 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

	2018-01-01- 2018-12-31	2017-01-01- 2017-12-31
Periodiseringsfond, årets avsättning	-17 200	-15 800
Periodiseringsfond, årets upplösning	7 800	7 100
Avskrivningar utöver plan	179	-90
Summa	-9 221	-8 790

Not 8 Skatt på årets resultat

	2018-01-01- 2018-12-31	2017-01-01- 2017-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	11 563	10 800
Uppskjuten skatt	2 002	1 874
	<u>13 565</u>	<u>12 674</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	11 368	10 498
	<u>11 368</u>	<u>10 498</u>

Avstämning effektiv skatt

	2018 Procent	Belopp	2017 Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		61 217		56 747
Skatt enligt gällande skattesats	22,00	-13 468	22,00	-12 484
Ej avdragsgilla kostnader		-91		-158
Ej skattepliktiga intäkter		46		13
Övrigt		-52		-45
Redovisad effektiv skatt		-13 565		-12 674

Avstämning effektiv skatt Moderbolaget

	2018 Procent	Belopp	2017 Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		52 246		48 320
Skatt enligt gällande skattesats	22,00	-11 494	22,00	-10 631
Ej avdragsgilla kostnader		-91		-529
Ej skattepliktiga intäkter		266		704
Övrigt		-49		-42
Redovisad effektiv skatt		-11 368		-10 498

Not 9 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2018-12-31	2017-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	92	-
-Nyanskaffningar		100
Vid årets slut	92	100
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Årets avskrivning enligt plan	-20	-8
Vid årets slut	-20	-8
Redovisat värde vid årets slut	72	92
 Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	92	-
-Nyanskaffningar		100
Vid årets slut	92	100
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Årets avskrivning enligt plan	-20	-8
Vid årets slut	-20	-8
Redovisat värde vid årets slut	72	92

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	7 155	6 410
-Nyanskaffningar	624	2 156
-Avyttringar och utrangeringar	-425	-1 411
-Vid årets slut	<u>7 354</u>	<u>7 155</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-3 745	-3 762
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	189	676
-Årets avskrivning	-729	-659
-Vid årets slut	<u>-4 285</u>	<u>-3 745</u>
Redovisat värde vid årets slut	3 069	3 410
<i>Inventarier som innehas under finansiella leasingavtal ingår med följande belopp</i>		
Anskaffningsvärde	2 269	2 011
Akkumulerade avskrivningar	-506	-241
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	5 144	5 612
-Nyanskaffningar	61	145
-Avyttringar och utrangeringar	-120	-613
-Vid årets slut	<u>5 085</u>	<u>5 144</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-3 504	-3 499
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	120	413
-Årets avskrivning	-395	-418
-Vid årets slut	<u>-3 779</u>	<u>-3 504</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 306	1 640
<i>Inventarier som innehas under finansiella leasingavtal ingår med följande belopp</i>		
	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>

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

Not 11 Andelar i koncernföretag

	2018-12-31	2017-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	9 334	9 334
-Avyttring	-2 575	
-Vid årets slut	6 759	9 334
Ackumulerade uppskrivningar:		
Vid årets slut	-	-
Ackumulerade nedskrivningar:		
-Vid årets början	-1 692	
-Under året återförda nedskrivningar	1 692	
-Årets nedskrivningar		-1 692
Vid årets slut	-	-1 692
Redovisat värde vid årets slut	6 759	7 642

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.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
EKG Automotive AB, 556108-3980, Sundbyberg	1 000	100	6 759
			6 759

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2018-12-31	2017-12-31
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	567	567
Redovisat värde vid årets slut	567	567
Moderföretag		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	567	567
Redovisat värde vid årets slut	567	567

Not 13 Andra långfristiga fordringar

	2018-12-31	2017-12-31
Koncern		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	179	230
-Reglerade fordringar	-68	-51
Redovisat värde vid årets slut	111	179
Moderföretag		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	179	230
-Reglerade fordringar	-68	-51
Redovisat värde vid årets slut	111	179

Not 14 Varulager

	2018-12-31	2017-12-31
Koncern		
Skillnaden mellan anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet uppgår till följande		
Handelsvaror	14 067	13 765
Totalt	14 067	13 765

Moderföretag

Skillnaden mellan anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet uppgår till följande

Handelsvaror	13 929	13 636
Totalt	13 929	13 636

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<i>Koncern</i>	<i>Moderföretag</i>
2018-12-31		
Upplupna intäkter	5 682	5 682
Förutbetalda kostnader	2 432	2 240
	8 114	7 922
2017-12-31		
Upplupna intäkter	5 276	5 276
Förutbetalda kostnader	2 017	1 878
	7 293	7 154

Not 16 Ackumulerade överavskrivningar Moderbolaget

	2018-12-31	2017-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	23	
Maskiner och inventarier	1 120	1 322
	1 143	1 322

Not 17 Periodiseringsfonder Moderbolaget

	2018-12-31	2017-12-31
Periodiseringsfond, tax 2013		7 800
Periodiseringsfond 2013	8 900	8 900
Periodiseringsfond 2014	7 800	7 800
Periodiseringsfond 2015	10 200	10 200
Periodiseringsfond 2016	12 100	12 100
Periodiseringsfond 2017	15 800	15 800
Periodiseringsfond 2018	17 200	
	72 000	62 600

Av periodiseringsfonder utgör 15 840 (13 772) uppskjuten skatt. Den uppskjutna skatten ingår ej i moderföretagets balansräkning men däremot i koncernens.

Not 18 Checkräkningskredit

	2018-12-31	2017-12-31
Koncern		
Beviljad kreditlimit	-	12 000
Outnyttjad del		-12 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-
Moderföretag		
Beviljad kreditlimit	-	12 000
Outnyttjad del		-12 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Not 19 Övriga skulder till kreditinstitut

	2018-12-31	2017-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	1 763	1 770
	<u>1 763</u>	<u>1 770</u>
Moderföretag		
	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Koncern		
Personalrelaterade kostnader	5 631	5 557
Övriga kostnader	1 388	1 386
Övriga poster	95	580
	<u>7 114</u>	<u>7 523</u>
Moderföretag		
Personalrelaterade kostnader	5 564	5 474
Övriga kostnader	1 364	1 358
Övriga poster	95	580
	<u>7 023</u>	<u>7 412</u>

Not 21 Betalda räntor och erhållen utdelning koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	2018-12-31	2017-12-31
Koncern		
Erhållen utdelning	1 000	3 200
<i>Belopp i KSEK</i>		
Moderföretag		
Erhållen utdelning	1 000	3 200

Not 22 Koncernuppgifter

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

Not 23 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - moderföretaget

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Panter och säkerheter för egna skulder</i>		
Företagsinteckningar		36 000
Summa	-	36 000

Ansvarsförbindelser

Övriga ansvarsförbindelser	32	10
Summa	32	10

Not 24 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - koncernen

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Ställda säkerheter för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar		36 000
Summa	-	36 000

Övriga ställda panter och säkerheter

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

Ansvarsförbindelser

Övriga ansvarsförbindelser	32	10
Summa	32	10

Underskrifter

Sundbyberg den 18 februari 2019

Jesper Otterbeck
Styrelseordförande

Juan Garcia
Verkställande direktör

Eva Åslund

Jonas Liljenberg

Lars Eriksson

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 februari 2019

Lars-Åke Andreasson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Reservdelar
Org.nr. 556187-1806

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för AB Reservdelar för år 2018.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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. Risken för 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, förfalskning, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB Reservdelar för år 2018 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 moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets och koncernens 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 och koncernens 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 överträdelse 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 20 februari 2019

Lars-Åke Andreasson
Auktoriserad revisor