

**Anpartsselskabet Triel**  
**CVR-nr. 56452710**

**Årsrapport 2012/13**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17.03.2014

**Dirigent**



Navn: Thomas Chr. Sørensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.09.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Anpartsselskabet Triel  
Tårnvej 475  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 56452710  
Hjemsted: Rødovre  
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

### **Bestyrelse**

Merethe Sørensen  
Thomas Chr. Sørensen

### **Direktion**

Thomas Chr. Sørensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Anpartsselskabet Triel.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 17.03.2014

### Direktion



Thomas Chr. Sørensen

### Bestyrelse

Merethe Sørensen



Thomas Chr. Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Triel

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet Triel for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

#### Forbehold

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Vi har ikke været i stand til at kontrollere selskabets opgørelse over igangværende arbejder og varedebitorer pr. 30.09.2013, idet beskaffenheden af selskabets registreringssystemer ikke har gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen og værdiansættelsen af disse gennem andre revisionshandlinger. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af de igangværende arbejder og varedebitorer.

Vi har ikke deltaget i selskabets lageroptælling pr. 30.09.2013. Beskaffenheden af selskabets lagerregistreringssystem har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varebeholdning gennem andre revisionshandlinger. Vi tager derfor forbehold for varebeholdningernes tilstedeværelse.

#### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningens afsnit om "Kapitalforhold", hvor ledelsen løbende vil følge udviklingen i selskabets kapitalberedskab for at sikre, at der er det nødvendige kapitalberedskab, herunder arbejder på at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Hovedanpartshaver har afgivet en støtteerklæring til selskabet, der sikrer den fornødne likviditet i fremtiden.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke indberettet momsens rettidigt til skattemyndighederne, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har aflagt årsrapporten efter fristen i forhold til bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 8, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 17.03.2014

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Schaltz  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af arbejder inden for el-installation.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 488 t.kr., hvilket betragtes som utilfredsstillende. For 2013/14 forventes et højere aktivitetsniveau og et forbedret resultat.

### Kapitalforhold

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 1.320 t.kr.

Ledelsen har iværksat tiltag, der skal være med til at øge selskabets indtjening og sikre et fornuftigt likviditetsberedskab, hvilket blandt andet betyder, at selskabet vil forsøge at nedbringe de faste omkostninger i 2013/14, således at resultatet for 2013/14 bliver væsentligt forbedret i forhold til 2012/13. Selskabet forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2013/14.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen forbedres i overensstemmelse med ledelsens forventninger, og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Ledelsen vil løbende følge udviklingen i selskabets likviditetsberedskab for at sikre, at dette er tilstrækkeligt.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra anpartshaver om, at den fornødne kapital vil være til rådighed for selskabet i fremtiden.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

## Anvendt regnskabspraksis

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2012/13**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>771.580</b>	<b>1.230</b>
Personaleomkostninger	2	(1.136.156)	(1.123)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(66.710)</u>	<u>(25)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(431.286)</b>	<b>82</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(58.720)</u>	<u>(83)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(490.006)</b>	<b>(1)</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>2.080</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(487.926)</u></b>	<b><u>(1)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(487.926)</u>	<u>(1)</u>
		<b><u>(487.926)</u></b>	<b><u>(1)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		225.000	275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>108.612</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>333.612</b></u>	<u><b>275</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u><b>333.612</b></u>	 <u><b>275</b></u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 <u>140.000</u>	 <u>140</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>140.000</b></u>	<u><b>140</b></u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 62.114	 257
Igangværende arbejder for fremmed regning		102.712	554
Andre tilgodehavender		26.525	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.088</u>	<u>7</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>203.439</b></u>	<u><b>818</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u><b>343.439</b></u>	 <u><b>958</b></u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><b>677.051</b></u>	 <u><b>1.233</b></u>

**Balance pr. 30.09.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		128.000	128
Reserve for opskrivninger		191.128	191
Overført overskud eller underskud		<u>(1.639.619)</u>	<u>(1.152)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.320.491)</u></b>	<b><u>(833)</u></b>
Bankgæld		63.959	159
Leverandører af varer og tjenesteydelser		436.455	425
Skyldig selskabsskat		0	5
Anden gæld		<u>1.497.128</u>	<u>1.477</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.997.542</u></b>	<b><u>2.066</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.997.542</u></b>	<b><u>2.066</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>677.051</u></b>	<b><u>1.233</u></b>
Going concern	1		
Eventualaktiver	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2012/13**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskrivnin- ger kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	128.000	191.128	(1.151.693)	(832.565)
Årets resultat	0	0	(487.926)	(487.926)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>128.000</b>	<b>191.128</b>	<b>(1.639.619)</b>	<b>(1.320.491)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen forbedres i overensstemmelse med ledelsens forventninger, og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Ledelsen vil løbende følge udviklingen i selskabets likviditetsberedskab for at sikre, at dette er tilstrækkeligt.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra anpartshaver om, at den fornødne kapital vil være til rådighed for selskabet i fremtiden.

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	996.147	1.062
Pensioner	95.285	94
Andre omkostninger til social sikring	22.393	22
Andre personaleomkostninger	22.331	(55)
	<u>1.136.156</u>	<u>1.123</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.710	0
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	50.000	25
	<u>66.710</u>	<u>25</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Regulering vedrørende tidligere år	(2.080)	0
	<u>(2.080)</u>	<u>0</u>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	300.000	227.096
Tilgange	0	125.322
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>300.000</u>	<u>352.418</u>
Af- og nedskrivninger primo	(25.000)	(227.096)
Årets nedskrivninger	(50.000)	0
Årets afskrivninger	0	(16.710)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(75.000)</u>	<u>(243.806)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>225.000</u>	<u>108.612</u>

## 6. Eventualaktiver

Det udskudte skatteaktiv påhviler materielle anlægsaktiver og fremførselsberettigede underskud. Selskabets ledelse har valgt ikke at indregne et potentielt udskudt skatteaktiv på 291 t.kr.

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for bankgæld stillet pant på 150 t.kr. i biler, med en bogført værdi på 0 kr.

Der er til sikkerhed for bankgæld stillet pant på 110 t.kr. i ejendom med en bogført værdi på 225 t.kr.

Der er ingen eventualforpligtelser.