

# **LACTIS COMMERCE ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/11/2013**

---

**Svend Siersbæk**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

# Virksomhedsoplysninger

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>    | LACTIS COMMERCE ApS<br>Midgårdsvej 6<br>8600 Silkeborg  |
|                        | CVR-nr: 33952910<br>Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013  |
| <b>Bankforbindelse</b> | Spar Nord Silkeborg<br>Borgergade 36<br>8600 Silkeborg<br>Danmark   |
| <b>Revisor</b>         | SIERSBÆK ApS STATS-AUTORISERET REVISIONS- &<br>RÅDGIVNINGSVIRKSOMHED<br>Bohrsvej 1<br>8600 Silkeborg<br>CVR-nr: 32790186<br>P-enhed: 1015923624 |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Lactis Commerce ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 04/11/2013

## **Direktion**

Kaj Obitsø Kristensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i LACTIS COMMERCE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LACTIS COMMERCE ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

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

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt anpartskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til regnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, 04/11/2013

Svend Siersbæk  
Statsautoriseret reviser  
SIERSBÆK ApS STATSAUTORISERET REVISIONS- &  
RÅDGIVNINGSVIRKSOMHED

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

### Selskabets aktivitet i regnskabsåret

Selskabets aktivitet består i at drive konsulentvirksomhed.

### Selskabets medarbejdere

Selskabet har i årets løb i gennemsnit beskæftiget 1 medarbejder.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

### Forskning og udvikling

Selskabet udøver ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

### Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

### Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et forbedret resultat for regnskabsåret 2013/14 og at den tabte egenkapital vil blive reetableret.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven af 2001's bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens bestemmelser valgt ikke at vise brutto- omsætningen og vederlag til ansatte.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes i lighed med alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og passiver til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes når påløbne omkostninger og færdiggørelses- graden kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de fordele vil tilgå selskabet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen.

### Skat af årets resultat

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

### Skat af årets resultat

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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejde**

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

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige under-skud, måles til den værdi hvortil aktiver forventes at kunne realliseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettoværdien.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og - sats, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

|   | Note | 2012/13<br>kr.  | 2011/12<br>kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....   |      | <b>-237.883</b> | <b>18.120</b>  |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | 0               | 0              |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                           |      | <b>-237.883</b> | <b>18.120</b>  |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   | 1    | -1.991          | -1.403         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                 |      | <b>-239.874</b> | <b>16.717</b>  |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....                           |      | <b>-239.874</b> | <b>16.717</b>  |
| Skat af årets resultat .....  | 2    | 0               | 0              |
| <b>Årets resultat</b> .....   |      | <b>-239.874</b> | <b>16.717</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                 |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 0               | 0              |
| Overført resultat .....   |      | -239.874        | 16.717         |
| <b>I alt</b> .....  |      | <b>-239.874</b> | <b>16.717</b>  |

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

|   | Note | 2012/13        | 2011/12        |
|---|------|----------------|----------------|
|   |      | kr.            | kr.            |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 129.150        | 157.320        |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>129.150</b> | <b>157.320</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 0              | 41.168         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>129.150</b> | <b>198.488</b> |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                        |      | <b>129.150</b> | <b>198.488</b> |

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

|   | Note     | 2012/13<br>kr.  | 2011/12<br>kr. |
|---|----------|-----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....                          |          | -143.157        | 96.717         |
| <b>Egenkapital i alt</b> .....                        | <b>3</b> | <b>-143.157</b> | <b>96.717</b>  |
| Gæld til banker .....                                 |          | 61.109          | 0              |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder ..... |          | 176.519         | 67.530         |
| Skyldig selskabsskat .....                            |          | 0               | 0              |
| Anden gæld .....                                      |          | 34.679          | 34.241         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....    |          | <b>272.307</b>  | <b>101.771</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....                 |          | <b>272.307</b>  | <b>101.771</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b> .....                           |          | <b>129.150</b>  | <b>198.488</b> |

# Noter

## 1. Øvrige finansielle omkostninger

|                           | 2012/13      | 2011/12      |
|---------------------------|--------------|--------------|
| <b>Finansielle poster</b> |              |              |
| Renter skat               | 1.000        | 1.324        |
| Rente pengeinstitut       | 991          | 79           |
|                           | <u>1.991</u> | <u>1.403</u> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Skat af årets resultat</b>      |                |                |
| Aktuel skat                        | 0              | 0              |
| Ændring af udskudt skat            | 0              | 0              |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              | 0              |
|                                    | <u>0</u>       | <u>0</u>       |

## 3. Egenkapital i alt

|                              | Virksomheds-kapital<br>kr. | Reserve for<br>nettoopskrivning<br>efter indre<br>værdis metode<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Foreslået<br>udbytte<br>kr. | Ialt<br>kr.     |
|------------------------------|----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Saldo primo                  | 80.000                     | 0  | 0                           | 0                           | 80.000          |
| Udloddet ordinært<br>udbytte | 0                          | 0  | 0                           | 0                           | 0               |
| Årets resultat               | 16.717                     | 0  | -239.874                    | 0                           | -223.157        |
| <b>Egenkapital ultimo</b>    | <u>96.717</u>              | <u>0</u>   | <u>-239.874</u>             | <u>0</u>                    | <u>-143.157</u> |