

AAPlus ApS
Fakkegravvej 2
7140 Stouby

CVR-nr.: 32658520

Årsrapport for 2011/2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/4 2013



Dirigent

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet.....	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for AAPlus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stouby, den 11. april 2013

Direktion


Nicolaj Elias Nielsen


Jens Lund


Anja Nielsen


Camilla Kilde Krath

Til anpartshaverne i AAPIus ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for AAPIus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Usikkerhed om fortsat drift

Uden at modificere vor konklusion skal vi gøre opmærksom på, at der er usikkerhed om, hvorvidt selskabet kan fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har realiseret et underskud for år 2011/2012 på kr. 393.772, og balancen udviser herefter en egenkapital på kr. -918.295. Det fremgår endvidere af note 1, at der er positive forventninger til forbedring af resultatet for år 2012/2013, samt at ledelsen forventer, at den nuværende likviditet er tilstede. På baggrund af ledelsens vurderinger er årsregnskabet i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vi er enige i ledelsens vurderinger.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet forhold i ledelsesberetningen, der giver anledning til bemærkninger.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

Daugård, den 11. april 2013

Revisionskontoret i Daugaard,
Registreret Revisionsaktieselskab



Karen Hansen Lyse
Registreret Revisor
FSR - danske revisorer

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive import- og eksportvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på kr. 393.772.

Årets resultat er bestemt ikke tilfredsstillende. Dette skyldes flere ting, men primært, at der bruges betydelige ressourcer inden en endelig aftale er på plads, og at der går lang tid fra kunderne tager en beslutning, til de underskriver aftalen.

Men regnskabet viser også en ikke ubetydelig stigning i omsætningen samt et fald i omkostningerne, og denne tendens fortsætter i det nye regnskabsår som beskrevet nedenfor.

For at trimme virksomhedens aktiver og vise rettidig omhu har vi lavet en ekstraordinær nedskrivning af lagerværdien med kr. 25.000,00.

Selv om vi er sluppet nådigt med debitorer, der ikke betaler, er der lavet nye retningslinier for rykkerprocedurer og godkendelse af kredit til virksomheder.

Tendensen viser, at man skal have en større lagerkapacitet, da det er blevet et væsentligt konkurrenceparameter, at man kan levere selv større partier meget hurtigt. Vi arbejder målrettet på at tilpasse vores lagerprofil, så vi kan leve op til dette.

Vi har en løbende dialog med vores bank, som yder os ekstra ordinære overtræk på kassekrediten ved specielle ordrer. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at den nuværende likviditet fortsat stilles til rådighed. Banken har sammen med ledelsen givet tilsagn om fortsat at stille de nuværende kreditfaciliteter til rådighed.

Indvirkning i aktiviteter samt hændelser efter regnskabsårets afslutning

Vores omsætning for 1. kvartal i det nye regnskabsår viser en fremgang på 50 %, og resultatet før renter viser en forbedring på over 40 %.

Ovenstående betyder samlet, at ledelsen forventer et markant forbedret resultat for det nye år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabets ledelse har efter regnskabsårets afslutning indfriet hele deres ulovlige anpartshaverlån udgørende i alt kr. 164.406 pr. 30.09.2012.

Ellers er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for AAPIus ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative

beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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%.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste	150.295	134.829
2 Personaleomkostninger	-328.921	-479.696
Driftsresultat	-178.626	-344.867
Andre finansielle indtægter	17.237	13.402
Andre finansielle omkostninger	-161.558	-82.190
Resultat før skat	-322.947	-413.655
Regulering af udskudt skat	-70.825	0
Årets resultat	-393.772	-413.655
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	-393.772	-413.655
Disponeret i alt	-393.772	-413.655

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	<u>AKTIVER</u>	
	2012	2011
Råvarer og hjælpematerialer	393.675	487.737
Varebeholdninger	393.675	487.737
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	216.348	52.474
Udskudt skatteaktiv	0	70.825
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	164.406	132.734
Periodeafgrænsningsposter	11.571	11.939
Tilgodehavender	392.325	267.972
Omsætningsaktiver	786.000	755.709
Aktiver	786.000	755.709

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	<u>PASSIVER</u>	
	2012	2011
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-1.043.295	-649.524
4 Egenkapital	-918.295	-524.524
Pengeinstitutter.....	1.075.293	981.349
Private gældsbreve.....	309.875	218.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	127.317	28.689
Anden gæld	191.810	51.895
Kortfristede gældsforpligtelser	1.704.295	1.280.233
Gældsforpligtelser.....	1.704.295	1.280.233
Passiver.....	786.000	755.709

- 5 Eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet i regnskabsåret har realiseret et underskud på kr. 393.772, hvilket bestemt ikke er tilfredsstillende. Dette skyldes flere ting, men primært, at der bruges betydelige ressourcer inden en endelig aftale er på plads, og at der går lang tid fra kunderne tager en beslutning, til de underskriver aftalen. Men regnskabet viser også en ikke ubetydelig stigning i omsætningen samt et fald i omkostningerne, og denne tendens fortsætter i det nye regnskabsår som beskrevet nedenfor.

For at trimme virksomhedens aktiver og vise rettidig omhu har vi lavet en ekstraordinær nedskrivning af lagerværdien med kr. 25.000,00. Selv om vi er sluppet nådigt med debitorer, der ikke betaler, er der lavet nye retningslinier for rykkerprocedurer og godkendelse af kredit til virksomheder.

Tendensen viser, at man skal have en større lagerkapacitet, da det er blevet et væsentligt konkurrenceparameter, at man kan levere selv større partier meget hurtigt. Vi arbejder målrettet på at tilpasse vores lagerprofil, så vi kan leve op til dette.

Vi har en løbende dialog med vores bank, som yder os ekstra ordinære overtræk på kassekreditten ved specielle ordrer. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at den nuværende likviditet fortsat stilles til rådighed. Banken har sammen med ledelsen givet tilsagn om fortsat at stille de nuværende kreditfaciliteter til rådighed.

Vores omsætning for 1. kvartal i det nye regnskabsår viser en fremgang på 50 %, og resultatet før renter viser en forbedring på over 40 %. Ovenstående betyder samlet, at ledelsen forventer et markant forbedret resultat for det nye år.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	324.119	474.358
Andre omkostninger til social sikring	4.802	5.338
	<u>328.921</u>	<u>479.696</u>

2012

2011

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	164.406	132.734
	<u>164.406</u>	<u>132.734</u>

Udlånet til selskabets ledelse er forrentet med en gennemsnitlig rente udgørende 9,65 %. Selskabets ledelse har efter regnskabsårets afslutning indfriet hele deres ulovlige anpartshaverlån.

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-649.523	-393.772	-1.043.295
	<u>-524.523</u>	<u>-393.772</u>	<u>-918.295</u>

Selskabets kapital på kr. 125.000 er fordelt i kapitalandele á kr. 31.250.

5 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S er der givet virksomhedspant på kr. 1.000.000 med sikkerhed i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2012 udgør kr. 610.023.