

AA Danmark A/S

CVR-nr. 27 35 97 60

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.06.13

Dennis Zimakoff
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

København
Gribskovvej 2
2100 København Ø

Tel.: 39 16 76 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

AA Danmark A/S
Att: Dennis Zimakoff
Jernholmen 2
2650 Hvidovre

Telefon: 70 22 17 23
Telefax: 36 39 36 99
Hjemmeside: www.aa-danmark.dk

Hjemsted: Hvidovre
CVR-nr.: 27 35 97 60

Bestyrelse

Charlotte Zimakoff
Dennis Zimakoff
Stephan Zimakoff

Direktion

Direktør Dennis Zimakoff

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for AA Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 28. juni 2013

Direktionen

Dennis Zimakoff
Direktør

Bestyrelsen

Charlotte Zimakoff

Dennis Zimakoff

Stephan Zimakoff

Til kapitalejeren i AA Danmark A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for AA Danmark A/S for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til et medlem af ledelsen på DKK 270.756, hvilket ikke er i overensstemmelse med selskabsloven og skattelovgivningen. Lånet indfries i 2013 via udbytter fra koncernen. Endvidere har selskabet indgivet fejlagtige momsangivelser, hvilket efterfølgende er efterangivet. Forholdene kan medføre ledelsesansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven 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.

København, den 28. juni 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består, i lighed med tidligere år, i levering af arbejdsmiljø, konsulentytelser og løsning med hovedvægt inden for akustiskregulering, støjdempering og belysning samt yde arbejdsmiljø- og sundhedsrådgivning.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 300.975 mod t.DKK 3.244 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.747.887.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012 DKK	2011 t.DKK
	Bruttofortjeneste	7.502.299	7.740
1	Personaleomkostninger	-6.845.381	-3.253
	Resultat før af- og nedskrivninger	656.918	4.487
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-196.827	-160
	Resultat af primær drift	460.091	4.327
	Andre finansielle indtægter	283.600	353
	Andre finansielle omkostninger	-303.810	-280
	Finansielle poster i alt	-20.210	73
	Resultat før skat	439.881	4.400
2	Skat af årets resultat	-138.906	-1.156
	Årets resultat	300.975	3.244
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	420.000	5.000
	Overført resultat	-119.025	-1.756
	I alt	300.975	3.244

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	367.278	480
3	Materielle anlægsaktiver i alt	367.278	480
	Andre tilgodehavender	29.625	95
	Finansielle anlægsaktiver i alt	29.625	95
	Anlægsaktiver i alt	396.903	575
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.670.052	748
	Varebeholdninger i alt	2.670.052	748
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.047.828	5.367
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	520.667	5.064
	Andre tilgodehavender	35.460	0
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	270.756	0
	Periodeafgrænsningsposter	11.931	2
	Tilgodehavender i alt	7.886.642	10.433
	Likvide beholdninger	1.255.250	0
	Omsætningsaktiver i alt	11.811.944	11.181
	Aktiver i alt	12.208.847	11.756

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	500.000	500
	Overført resultat	827.887	947
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	420.000	5.000
4	Egenkapital i alt	1.747.887	6.447
	Hensættelser til udskudt skat	19.456	24
	Hensatte forpligtelser i alt	19.456	24
	Kreditinstitutter i øvrigt	207.438	295
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	207.438	295
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	70.068	52
	Gæld til kreditinstitutter	0	195
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	2
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.872.187	2.534
	Selskabsskat	143.050	0
	Anden gæld	4.148.761	2.207
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.234.066	4.990
	Gældsforpligtelser i alt	10.441.504	5.285
	Passiver i alt	12.208.847	11.756

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	t.DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	5.501.171	2.601
Pensioner	645.488	195
Andre omkostninger til social sikring	64.203	31
Personalemkostninger i øvrigt	634.519	426
I alt	6.845.381	3.253

2. Skatter

Årets aktuelle skat	143.050	1.163
Årets udskudte skat	-4.144	-7
I alt	138.906	1.156

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	899.128
Tilgang i året	83.620
Kostpris pr. 31.12.12	982.748
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	418.643
Afskrivninger i året	196.827
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	615.470
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	367.278

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>			
Saldo pr. 01.01.11	500.000	2.703.128	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.756.216	5.000.000
Saldo pr. 31.12.11	500.000	946.912	5.000.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	500.000	946.912	5.000.000
Betalt udbytte	0	0	-5.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	-119.025	420.000
Saldo pr. 31.12.12	500.000	827.887	420.000

5. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år DKK	Restgæld efter 5 år DKK	Gæld i alt 31.12.12 DKK	Gæld i alt 31.12.11 t.DKK
Kreditinstitutter i øvrigt	70.068	0	277.506	348
I alt	70.068	0	277.506	348

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med koncernforbundne selskaber for bankmellemværende med pengeinstitutter.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til to bankmellemværender er der givet virksomhedspant t.DKK 5.500 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 9.775.

Til sikkerhed for gæld i til kreditinstitutter på t.DKK 278 er der givet pant i automobil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 309.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesvarsel på 30 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 25, i alt t.DKK 750.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med restløbetid på 2 måneder og en ydelse på t.DKK 2, i alt t.DKK 4.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Workcompany Holding ApS.

	31.12.12 DKK	31.12.11 t.DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Rente	11.900	7.222
Indbetalt i årets løb	-55.321	-324.179
Udbetalt i årets løb	314.177	316.957
Saldo pr. 31.12.12	270.756	0

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.