

# Abekatten Klatrevægge ApS

CVR-nr. 26 72 87 70

## Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 17.05.13

Bjarne Brodersen  
Dirigent



---

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**

---

Abekatten Klatrevægge ApS  
Voerbjergvej 40R  
9400 Nørresundby  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 26 72 87 70

---

---

**Bestyrelse**

---

Per Juul Dam Madsen  
Bjarne Brodersen, formand

---

---

**Direktion**

---

Per Juul Dam Madsen

---

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Abekatten Klatrevægge ApS.

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.

Nørresundby, den 19. april 2013

**Direktionen**

Per Juul Dam Madsen

**Bestyrelsen**

Per Juul Dam Madsen

Bjarne Brodersen  
Formand

## Til kapitalejeren i Abekatten Klatrevægge ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Abekatten Klatrevægge ApS 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.

### **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.

Aalborg, den 19. april 2013

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Engelund Bærentsen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive handels-, produktions- og konsulentvirksomhed samt dermed beslægtede opgaver.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 467.534 mod DKK 238.858 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.087.297.

Ledelsen finder årets resultat 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 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.014.472</b>	<b>2.072.029</b>
1	Personaleomkostninger	-1.337.062	-1.644.839
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>677.410</b>	<b>427.190</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-42.672	-73.978
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>634.738</b>	<b>353.212</b>
	Andre finansielle indtægter	4.245	3.604
2	Andre finansielle omkostninger	-16.372	-24.901
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-12.127</b>	<b>-21.297</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>622.611</b>	<b>331.915</b>
3	Skat af årets resultat	-155.077	-93.057
	<b>Årets resultat</b>	<b>467.534</b>	<b>238.858</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	Overført resultat	367.534	238.858
	<b>I alt</b>	<b>467.534</b>	<b>238.858</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	39.236	44.090
	Goodwill	0	6.970
<b>4</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>39.236</b>	<b>51.060</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	94.030	109.519
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>94.030</b>	<b>109.519</b>
	Andre tilgodehavender	54.665	53.073
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>54.665</b>	<b>53.073</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>187.931</b>	<b>213.652</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	818.266	660.048
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	125.000	0
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>943.266</b>	<b>660.048</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.530.110	729.296
<b>6</b>	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>	<b>200.601</b>	<b>0</b>
	Andre tilgodehavender	1	1.501
	Periodeafgrænsningsposter	0	9.250
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.730.712</b>	<b>740.047</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>292.044</b>	<b>123</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.966.022</b>	<b>1.400.218</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.153.953</b>	<b>1.613.870</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	400.000	400.000
	Overført resultat	587.297	219.763
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<b>7</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.087.297</b>	<b>619.763</b>
	Hensættelser til udskudt skat	157.847	2.770
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>157.847</b>	<b>2.770</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	22.806
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.421.764	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	558.378	255.784
	Gæld til tilknyttede virksomheder	362.640	328.872
	Selskabsskat	0	8.695
	Anden gæld	566.027	375.180
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.908.809</b>	<b>991.337</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.908.809</b>	<b>991.337</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.153.953</b>	<b>1.613.870</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

## 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.

## 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 risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Afskrivninger

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

	Brugstid	Restværdi
Varemærkeregistrering	10 år	0%
Goodwill	10 år	0%
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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 renteomkostninger, 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

### Immaterielle anlægsaktiver

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

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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

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

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

### **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**

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

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

---

	2012	2011
	DKK	DKK

---

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	1.153.674	1.444.921
Pensioner	148.847	163.453
Andre omkostninger til social sikring	34.541	36.465
I alt	1.337.062	1.644.839

---

**2. Andre finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	7.942	16.403
Øvrige finansielle omkostninger	8.430	8.498
I alt	16.372	24.901

---

**3. Skatter**

Årets aktuelle skat	0	8.695
Årets udskudte skat	155.077	84.362
I alt	155.077	93.057

---

**4. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Erhvervede ret- tigheder	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.11	48.542	209.052
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 31.12.12	48.542	209.052
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	4.452	202.082
Afskrivninger i året	4.854	6.970
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	9.306	209.052
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	39.236	0

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	494.665
Tilgang i året	15.359
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31.12.12	510.024
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	385.146
Afskrivninger i året	30.848
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	415.994
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	94.030

31.12.12	31.12.11
DKK	DKK

## 6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.008.371	0
Acontofaktureringer	-807.770	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	200.601	0

## 7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
-------------	----------------------	----------------------	---

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11*

Saldo pr. 01.01.11	400.000	-19.095	0
Forslag til resultatdisponering	0	238.858	0
Saldo pr. 31.12.11	400.000	219.763	0

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12*

Saldo pr. 01.01.12	400.000	219.763	0
Forslag til resultatdisponering	0	367.534	100.000
Saldo pr. 31.12.12	400.000	587.297	100.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier for DKK 88.961.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale på almindelige vilkår.