

Abekatten Klatrevægge ApS

CVR-nr. 26 72 87 70

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.05.14

Johannes Madsen
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 Albrecht, formand
Lucinde Juul Albrecht

Direktion

Johannes Madsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nørresundby Bank A/S

Modervirksomhed

Activ Sport Invest ApS, Aalborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 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 2. maj 2014

Direktionen

Johannes Madsen

Bestyrelsen

Per Juul Albrecht
Formand

Lucinde Juul Albrecht

Til kapitalejeren i Abekatten Klatrevægge ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Abekatten Klatrevægge ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, 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. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med skattelovgivningen har selskabet ikke indberettet fri bil inden for fastsatte frister, hvorved ledelsen kan i falde ansvar.

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 2. maj 2014

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 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 545.079 mod DKK 467.534 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.532.375.

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		2013 DKK	2012 DKK
	Bruttofortjeneste	2.434.235	2.048.886
1	Personaleomkostninger	-1.663.085	-1.371.476
	Resultat før af- og nedskrivninger	771.150	677.410
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-44.601	-42.672
	Resultat af primær drift	726.549	634.738
	Andre finansielle indtægter	516	4.245
2	Andre finansielle omkostninger	-5.385	-16.372
	Finansielle poster i alt	-4.869	-12.127
	Resultat før skat	721.680	622.611
3	Skat af årets resultat	-176.601	-155.077
	Årets resultat	545.079	467.534
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	100.000
	Overført resultat	45.079	367.534
	I alt	545.079	467.534

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	72.170	39.236
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	72.170	39.236
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.880	94.030
5	Materielle anlægsaktiver i alt	66.880	94.030
	Andre tilgodehavender	56.305	54.665
	Finansielle anlægsaktiver i alt	56.305	54.665
	Anlægsaktiver i alt	195.355	187.931
	Råvarer og hjælpematerialer	670.308	818.266
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	170.000	125.000
	Varebeholdninger i alt	840.308	943.266
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	508.058	2.530.110
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	195.561	200.601
	Andre tilgodehavender	101.707	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.582	0
	Tilgodehavender i alt	809.908	2.730.711
	Likvide beholdninger	951.709	292.044
	Omsætningsaktiver i alt	2.601.925	3.966.021
	Aktiver i alt	2.797.280	4.153.952

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	400.000	400.000
	Overført resultat	632.375	587.296
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	100.000
7	Egenkapital i alt	1.532.375	1.087.296
	Hensættelser til udskudt skat	142.148	157.847
	Hensatte forpligtelser i alt	142.148	157.847
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	289.291	1.421.764
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	239.972	558.378
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	362.640
	Selskabsskat	192.300	0
	Anden gæld	401.194	566.027
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.122.757	2.908.809
	Gældsforpligtelser i alt	1.122.757	2.908.809
	Passiver i alt	2.797.280	4.153.952

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 foregående 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 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 og tab på debitorer.

Afskrivninger

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

	Brugstid, år
Erhvervede rettigheder	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Nyanskaffelser af 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 samt kursregulering af fremmed valuta.

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.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

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. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

	2013	2012
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.431.800	1.153.674
Pensioner	163.493	148.847
Andre omkostninger til social sikring	38.866	34.541
Personaleomkostninger i øvrigt	28.926	34.414
I alt	1.663.085	1.371.476

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	7.942
Øvrige finansielle omkostninger	5.385	8.430
I alt	5.385	16.372

3. Skatter

Årets aktuelle skat	192.300	0
Årets udskudte skat	-11.419	155.077
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	-4.280	0
I alt	176.601	155.077

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede ret- tigheder	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.12	48.542	209.052
Tilgang i året	50.384	0
Kostpris pr. 31.12.13	98.926	209.052
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	9.306	209.052
Afskrivninger i året	17.450	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	26.756	209.052
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	72.170	0

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	510.025
Kostpris pr. 31.12.13	510.025
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	415.994
Afskrivninger i året	27.151
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	443.145
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	66.880

31.12.13	31.12.12
DKK	DKK

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	868.559	1.008.371
Acontofaktureringer	-672.998	-807.770
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	195.561	200.601

7. Egenkapital

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

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	400.000	219.762	0
Forslag til resultatdisponering	0	367.534	100.000
Saldo pr. 31.12.12	400.000	587.296	100.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	400.000	587.296	100.000
Betalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	45.079	500.000
Saldo pr. 31.12.13	400.000	632.375	500.000

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

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 167 på balancen.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier for DKK 57.849.

9. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale på almindelige vilkår.