

Barrikaden ApS | Årsrapport 2013

CVR: 33753101

01.01.2013 – 31.12.2013

Regnskabet er opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 01.07.2014

Irene Vogt Schmidt

Kolding Herreds Landbrugsforening

Niels Bohrs vej 2
6000 Kolding
Tlf 76 34 17 00
www.khl.dk



Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2013 for:

Barrikaden ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 30.06.2014

Direktion

Irene Vogt Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Barrikaden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 30.06.2014

Registreret revisor

Karsten Klit

Selskabet

Barrikaden ApS
Bøgevænget 5
6000 Kolding

Telefon: 26259357
CVR-nr.: 33753101
Stiftet: 01.06.2012
Hjemsted: 6000 Kolding

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Irene Vogt Schmidt

Pengeinstitut

Frøs Herreds Sparekasse
Vejlevej 146
6000 Kolding

Årsrapporten for selskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.
- .. Pengestrømsopgørelsen indgår i årsregnskabet.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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.

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

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter der ikke er finansiell leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekredit.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Bruttoresultat	411.614	695.734
1	Personaleomkostninger	-529.057	-808.541
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-3.600	-3.600
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	3.360	0
	Driftsresultat	-117.683	-116.407
2	Finansielle indtægter	5.830	30
3	Finansielle omkostninger	-18.468	-27.960
	Årets resultat før skat	-130.321	-144.337
	Skat af årets resultat	0	1.000
	Årets resultat	-130.321	-143.337
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-130.321	-143.334
	Disponering i alt	-130.321	-143.334

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	28.800	72.400
	Materielle anlægsaktiver	28.800	72.400
	Anlægsaktiver	28.800	72.400
	Råvarer og hjælpematerialer	0	67.538
	Varebeholdninger	0	67.538
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	77.897	229.984
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	69.924	100.737
	Udskudt skatteaktiv	1.000	1.000
	Tilgodehavende	148.821	331.721
	Likvide beholdninger	0	5.000
	Omsætningsaktiver	148.821	404.259
	Aktiver	177.621	476.659

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-280.493	-150.173
5	Egenkapital	-200.493	-70.173
	Pengeinstitutter	51.005	207.425
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	124.868	120.322
	Anden gæld	202.242	219.084
	Kortfristet gældsforpligtigelse	378.115	546.831
	Gældsforpligtigelser	378.115	546.831
	Passiver	177.621	476.659
6	Eventualforpligtelser		
7	Selskabets hovedaktivitet og økon. forhold		

	2013 kr.	2012 kr.
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger	-520.080	-798.878
Andre omkostn. til social sikring	-8.977	-7.553
Øvrige personaleomkostninger	0	-2.110
Personaleomkostninger	-529.057	-808.541
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	5.830	30
Finansielle indtægter	5.830	30
3		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-18.468	-23.835
Prioritetsomkostninger	0	-4.125
Finansielle omkostninger	-18.468	-27.960

4 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	76.000
Tilgang i året	29.000
Afgang i året	-69.000
Kostpris, ultimo	36.000
Afskrivning, primo	-3.600
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-3.600
Afskrivning, ultimo	-7.200
Regnskabsmæssig værdi	28.800

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	-150.173	0	-70.173
Forslag til resultatdisponering	0	-130.321	0	-130.321
Ultimo	80.000	-280.493	0	-200.493

	2009	2010	2011	2012	2013
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				-150	-280
Egenkapital i alt				-70	-200

6 Eventualforpligtelser

7 Selskabets hovedaktivitet og økon. forhold

Selskabets hovedformål er varekørsel i mindre varebiler.
Drift af Knuds Garage er afviklet i 2013.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Det forventes, at selskabet kan reetablere anpartskapitalen ved indtjening fra driften.

Udlån til nærtstående, jf. SL § 210, stk. 1,3. pkt., udøgr primo 100 tkr. og ultimo 70 tkr.

Lånet forrentes med diskontorenten +4%.

