




KGN REVISION - RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSFIRMA

Kompatibel ApS
CVR. NR. 28 86 47 01

Årsrapport for 2012
7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 22/3 2013


Dirigent



REGISTRERED E REVISORER

3060 Espergårde - Nørre Torv 14 - Tlf. 4913 3130 - Fax 4917 0219
2920 Charlottenlund - Johannevej 8 B - Tlf. 2074 3130 - Fax 3963 0219
E-mail: info@kgnrevision.dk - Web-site: www.kgnrevision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger og beretning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsens beretning | 3 |
| | |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar 2012 – 31. december 2012 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10-11 |
| Noter | 12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kompatibel ApS
Skovshovedvej 21 C
2920 Charlottenlund

Telefon: 22 63 40 17

Telefax: 39 63 70 61

CVR-nr.: 28 86 47 01

Stiftet: 1. juli 2005

Hjemsted: Gentofte Kommune

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Anne Marie Rosenørn-Lehn
Skovshovedvej 21 C
2920 Charlottenlund

Revision

KGN REVISION-RÅDGIVNING

Registreret Revisionsfirma

Nørre Torv 14

3060 Espergærde

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive handel og service.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. 93. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 273 og en egenkapital på tkr. -1.453.

Årets resultat er fortsat ikke helt tilfredsstillende, men et resultat af omlægning af varesortimentet har medført en væsentlig stigning i dækningsbidraget på produkterne, og som en konsekvens heraf har ledelsen vedtaget, at forsætte driften med en forventet udsigt til at få positiv indtjening.

Regnskabet er på denne baggrund aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Pengekreditor har ydet tilsagn om yderligere finansiering.

Selskabet har tabt hele indskudskapitalen, og ledelsen forventer som nævnt en positiv udvikling i indtjeningen for år 2012, således at den tabte egenkapital forventes retableret ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2012 til 31. december 2012 for Kompatibel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 22/3 2013

Direktion:



Anne Marie Rosenørn-Lehn

REVISIONSPÅTEGNING AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til kapitalejerne i Kompatibel ApS

Jeg har revideret årsregnskabet for Kompatibel ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket min konklusion, gør jeg opmærksom på oplysninger i note 1 omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden kan henføres til, at selskabet har haft underskud i en række år og har tabt kapitalen på grund af løbende underskud. Ledelsen bedømmer, at der i de kommende 6 måneder fra balancedagen på baggrund af nye tiltag er grundlag for at ændre den primære indtjening til overskud, ligesom finansieringen er afklaret i form af fortsat tilsagn fra pengecreditor, og på baggrund heraf aflægges årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens §119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Espergærde, den 27/3 2013

KG N REVISION - RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSFIRMA


Kurt G. Nielsen
Registret Revisor, HD
FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kompatibel ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter indkøb af varer, hjælpematerialer, distributionsomkostninger m.v.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen ved den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen ved 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og told.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 acontoskatter.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Kompatibel ApS

BALANCE pr. 31. december 2012

Note **A K T I V E R**

| | 31/12 2012 | 31/12 2011 tkr. |
|---|----------------|--------------------|
| Anlægsaktiver: | | |
| Finansielle anlægsaktiver: | | |
| Deposita | 10.795 | 11 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 10.795 | 11 |
| Anlægsaktiver i alt | 10.795 | 11 |
| Omsætningsaktiver: | | |
| Varebeholdninger: | | |
| Handelsvarer | 224.892 | 118 |
| Varebeholdninger i alt | 224.892 | 118 |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavende ved salg af varer og tjenesteydelser | 0 | 5 |
| Diverse tilgodehavender | 1.494 | 2 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.100 | 30 |
| Tilgodehavender i alt | 5.594 | 37 |
| Likvide beholdninger | 31.949 | 30 |
| Omsætningsaktiver i alt | 262.435 | 185 |
| Aktiver i alt | 273.230 | 196 |

Kompatibel ApS

BALANCE pr. 31. december 2012

| Note | PASSIVER | 31/12 2012 | 31/12 2011 tkr. |
|------|--|-------------------|--------------------|
| | Egenkapital: | | |
| 3 | Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat tidligere år | -1.578.357 | -1.484 |
| 4 | Egenkapital i alt | -1.453.357 | -1.359 |
| | Langfristede gældsforpligtelser: | | |
| | Pengekreditor | 1.538.426 | 1.457 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.538.426 | 1.457 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser: | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 0 |
| 5 | Anden gæld | 188.161 | 98 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 188.161 | 98 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.726.587 | 1.555 |
| | Passiver i alt | 273.230 | 196 |

Kompatibel ApS

Noter

Nr. 1 - Personalemkostninger

| | | 31/12 2011 |
|------------------------------|----------------|------------|
| | | tkr. |
| Gager | 226.029 | 0 |
| Social sikringsudgifter o.l. | 6.284 | 0 |
| | <u>232.313</u> | <u>0</u> |

Nr. 2 - Selskabsskat

Der er ikke beregnet skat i året.

Der påhviler ikke selskabet selskabsskat på grund af skattemæssige underskud.

Nr. 3 - Selskabskapital:

Der er ikke udstedt anparter siden stiftelsen af selskabet.

Nr. 4 - Egenkapital:

| | 1/1 2012 | Forslag til resultat- disponering | 31/12 2012 |
|-------------------|-------------------|---|-------------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | -1.484.469 | -93.888 | -1.578.357 |
| | <u>-1.359.469</u> | <u>-93.888</u> | <u>-1.453.357</u> |

Nr. 5 - Anden gæld

Gælden omfatter merværdiafgift m.v.

Nr. 6 - Going concern

Idet der henvises til ledelsesberetning og revisionspåtegning og selskabets evne til at fortsætte driften kan følgende oplyses:

1. Pengekreditorer har ydet tilsagn om yderligere finansiering, ligesom der ikke er stillet krav om indfrielse af lån.
2. Ledelsen bedømmer indenfor de næste 6 måneder fra balancedagen, at en strategisk omlægning af driften vil udvise overskud.