



BYENS REVISIONSKONTOR

ÅRSRAPPORT 2012/13

**Genefke ApS
Bredekæret 23
St. Valby
4000 Roskilde**

CVR-nr. 69 60 11 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 16/10 2013

Dirigent

J. nr.: 132 / CO

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	7
Balance pr. 30. juni 2013	8
Noter til årsrapporten	9

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for Genefke ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse. Direktionen indstiller endvidere til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets vedtægter ændres således, at årsrapporten for regnskabsåret 2013/14 ikke skal revideres. Selskabet opfylder betingelserne herfor, jvf. årsregnskabslovens § 135, stk. 1.

St. Valby, den 7. oktober 2013

Direktion:



Ole Genefke

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Genefke ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Genefke ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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

Vort 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 udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. 30. juni 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 7. oktober 2013

BYENS REVISIONSKONTOR

registreret revisionsanpartsselskab


Jette Grevsen
registreret revisor FDR

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet : Genefke ApS
 Bredekæret 23
 4000 Roskilde
 CVR-nr. 69 60 11 11

 Telefon : 39 64 40 27
 Stiftet : 1. november 1982
 Hjemsted : Roskilde
 Regnskabsår : 1. juli - 30. juni

Direktion : Ole Genefke

Kapitalejer : Ole Genefke

Revision : **BYENS REVISIONSKONTOR**
 registreret revisionsanpartsselskab
 Højsgårds Allé 14
 2900 Hellerup

Selskabets hovedaktivitet er forhandling af pakkemaskiner og ilæggere til blandt andet den grafiske industri, den farmaceutiske industri og fødevarerindustrien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincipper som foregående år, og under forudsætning af going concern og ledelsens vurdering heraf.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter udgifter til lokaler, administration, salg, reklame og eventuelt operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt eventuelt omkostninger ved finansiell leasing.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 postering direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og leasingaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

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

Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte omkostninger omfatter betalte omkostninger før regnskabsårets udløb som relaterer sig til det efterfølgende regnskabsår, og indregnes til den periodiserede værdi.

Debitorer

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	398.487	481
Vareforbrug	2	73.646	107
Dækningsbidrag		324.841	374
Personaleomkostninger	3	112.470	117
		212.371	257
Eksterne omkostninger		115.438	118
Resultat af primær drift		96.933	139
Finansielle udgifter	4	-4.560	-9
Ordinært resultat før skat		92.373	130
Skat af ordinært resultat	5	-23.455	-33
ÅRETS RESULTAT		68.918	97
Der foreslås anvendt således:			
Hensat til udbytte		48.300	48
Overført til næste år		20.618	49
		68.918	97

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> t.kr.
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Periodeafgrænsningsposter		5.913	6
Debitorer		35.476	87
Udskudt skat		4.140	5
Øvrige tilgodehavender		7	0
Likvide midler		419.333	293
Omsætningsaktiver ialt		464.869	391
AKTIVER IALT		464.869	391
PASSIVER			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Hensat til udbytte		48.300	48
Overført til næste år		68.237	48
Egenkapital ialt	6	241.537	221
Kortfristet gæld			
Leverandørgæld		0	7
Mellemregning med ledelsen		140.617	79
Selskabsskat	7	54.165	51
Kortfristet gæld i øvrigt	8	28.550	33
Kortfristet gæld ialt		223.332	170
PASSIVER IALT		464.869	391

NOTER

1 NETTOOMSÆTNING

Omsætning, DK		60.571
Omsætning, EU-lande		337.916
		<u>398.487</u>

2 VAREFORBRUG

Varekøb		7.681
Varekøb, EU-lande		65.965
		<u>73.646</u>

3 PERSONALEOMKOSTNINGER

A-indkomst 2012	45.460	
A-indkomst 2013	<u>45.710</u>	91.170
Multimediebeskatning/Værdi af fri telefon		<u>2.250</u>
		88.920
Betalt ATP	3.240	
Sociale bidrag	1.806	
Kørselsgodtgørelse	<u>18.505</u>	23.550
		<u>112.470</u>
Vederlag til ledelsen		<u>92.250</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere, ca.		<u>1</u>

4 FINANSIELLE POSTER

<u>Finansielle udgifter</u>		
Renteudgifter, mellemregningskonti		3.777
Procenttillæg, selskabsskat		783
		<u>4.560</u>
Finansielle poster, netto		<u>-4.560</u>

5 SKAT AF ORDINÆRT RESULTAT

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	22.075
Årets regulering af udskudt skat	1.380
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>23.455</u>

6 EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapital primo	220.920
Udloddet udbytte	-48.300
Overført til næste år	20.618
Hensat til udbytte	48.300
Egenkapital ultimo	<u>241.537</u>

Egenkapitalen specificeres således:

Anpartskapital primo	<u>125.000</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

Overført resultat primo	95.920
Udloddet udbytte	-48.300
Overført fra resultatdisponering	20.618
Hensat til udbytte	48.300
Overført resultat ultimo	<u>116.537</u>

Egenkapital ultimo	<u>241.537</u>
---------------------------	-----------------------

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nom. kr. 1.000,00.

7 SKYLDIG SELSKABSSKAT

Skyldig selskabsskat primo	51.621
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	<u>20.314</u>
	31.307
Beregnet skat af årets resultat incl. procenttillæg	<u>22.858</u>
Skyldig selskabsskat ultimo	<u>54.165</u>

8 KORTFRISTET GÆLD I ØVRIGT

Skyldig A-skat og AM-bidrag	1.685
Omkostningskreditorer	<u>26.865</u>
	<u>28.550</u>

9 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ikke stillet nogen form for garantier eller sikkerhedsstillelser, ligesom der ikke er givet pant i nogen af selskabets aktiver.

10 NÆRTSTÅENDE PARTER

Bestemmende indflydelse:

Direktør Ole Genefke, Bredekæret 23, St. Valby, 4000 Roskilde, der er kapitalejer.