

Delinn ApS
CVR-nr. 29937141

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17.12.2013

Dirigent

Navn: Eik Alrø

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.06.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Delinn ApS
Virkelyst 10
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 29937141
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Direktion

Eik Alrø

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Delinn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Nørresundby, den 17.12.2013

Direktion

Eik Alrø

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Delinn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Delinn ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har i årsregnskabet indregnet modtagne forudbetalinger fra kunder på 214 t.kr. samt leverandørglæd af varer og tjenesteydelser på 123 t.kr. På det foreliggende grundlag er vi ikke i stand til at vurdere, hvor meget den reelle forpligtelse udgør. Vi tager derfor forbehold for størrelsen af de indregnede beløb.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovgivningen ydet lån til en aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke opbevaret regnskabsmateriale, i henhold til lovgivningen om opbevaring af regnskabsmateriale. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Aalborg, den 17.12.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		111.296	544
Personaleomkostninger		(99.940)	(220)
Af- og nedskrivninger	1	<u>175.000</u>	<u>(5)</u>
Driftsresultat		186.356	319
Andre finansielle indtægter	2	108.769	88
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.232)</u>	<u>(5)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		292.893	402
Skat af ordinært resultat	3	<u>(89.732)</u>	<u>(102)</u>
Årets resultat		<u>203.161</u>	<u>300</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>203.161</u>	<u>300</u>
		<u>203.161</u>	<u>300</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.785	357
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.417.397	1.031
Udskudt skat		0	2
Andre tilgodehavender		8.100	8
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>235.700</u>	<u>198</u>
Tilgodehavender		<u>1.663.982</u>	<u>1.596</u>
Likvide beholdninger		<u>16.855</u>	<u>87</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.680.837</u>	<u>1.683</u>
Aktiver		<u>1.680.837</u>	<u>1.683</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		892.359	689
Egenkapital		<u>1.017.359</u>	<u>814</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		213.685	280
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.102	251
Skyldig selskabsskat		190.734	216
Anden gæld	6	135.957	122
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>663.478</u>	<u>869</u>
Gældsforpligtelser		<u>663.478</u>	<u>869</u>
Passiver		<u><u>1.680.837</u></u>	<u><u>1.683</u></u>
Hovedaktivitet	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	689.198	814.198
Årets resultat	0	203.161	203.161
Egenkapital ultimo	125.000	892.359	1.017.359

Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	5
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(175.000)	0
	<u>(175.000)</u>	<u>5</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	86.215	74
Renteindtægter i øvrigt	18.003	14
Øvrige finansielle indtægter	4.551	0
	<u>108.769</u>	<u>88</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	87.817	103
Ændring af udskudt skat	1.915	(1)
	<u>89.732</u>	<u>102</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		32.277
Afgange		(32.277)
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		(32.277)
Tilbageførsel ved afgang		32.277
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar
kr.**

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse udgør 235.700 kr. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår for lånene, men lånene forrentes i henhold til gældende lovgivning på 9 % p.a

Noter

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	89.513	45
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	3.062	0
Andre skyldige omkostninger	43.382	77
	135.957	122

7. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af import-, handels- og rådgivningsvirksomhed indenfor elektronik og finmekanik.