

ALUFAN ApS

Årsrapport

7. juli 2013 - 31. december 2014

Årsrapporten er godkendt den

18/05/2015

Heidi Post

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ALUFAN ApS
Nordmarken 18
4652 Hårlev

e-mailadresse: tine.petersen@live.dk

CVR-nr: 35404171

Regnskabsår: 07/07/2013 - 31/12/2014

Bankforbindelse

Nordea, solrød center afdeling
Solrød Center 130
2680 Solrød
DK Danmark

Ledespåtegning

, den

Direktion

Heidi Post
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktør Heidi Post har fravalgt revision

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af færdigvarer til detail og catering, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Årets skat består af årets aktuelle skat. Skatten indregnes i resultatopgørelsen og henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Bil og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: 3 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgs-tidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisation sværdi 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 måles til kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til leverandørgæld og gæld til anpartshaver indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kostpris. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 7. jul 2013 - 31. dec 2014

	Note	2013/14 kr.
Nettoomsætning		8.220.779
Eksterne omkostninger	1	-7.205.574
Bruttoresultat		1.015.205
Personaleomkostninger		-1.111.753
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-80.278
Resultat af ordinær primær drift		-176.826
Øvrige finansielle omkostninger		-628
Ordinært resultat før skat		-177.454
Ekstraordinært resultat før skat		-177.454
Skat af årets resultat		
Årets resultat		-177.454

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.722
Materielle anlægsaktiver i alt	3	89.722
Anlægsaktiver i alt		89.722
Råvarer og hjælpematerialer		1.072.056
Varebeholdninger i alt		1.072.056
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		476.364
Andre tilgodehavender	4	44.742
Tilgodehavender i alt		521.106
Likvide beholdninger		47.388
Omsætningsaktiver i alt		1.640.550
Aktiver i alt		1.730.272

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000
Andre reserver		503.339
Overført resultat		-177.454
Egenkapital i alt		405.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.969
Skyldig selskabsskat		0
Anden gæld	5	1.251.418
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.324.387
Gældsforpligtelser i alt		1.324.387
Passiver i alt		1.730.272

Noter

1. Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger	
Direkte omkostninger i alt	-6.412.809
Salgs- og rejseomkostninger i alt	-3.028
Autodrift - personbiler	
Benzin - personbil	-30.649
Bilforsikring - personbil	-5.923
Vægtafgift - personbil	-8.829
Rep./vedligh - personbil	-33.791
Autodrift - personbiler i alt	-79.192
Driftsmiddelomkostninger	
Vedligeholdelse - driftsmidler	-5.298,00
Småanskaffelser - driftsmidler	-6.536,00
Driftsmiddelomkostninger i alt	-11.834
Lokaleomkostninger	
Husleje m/moms	-277.710
El, vand og gas	-50.134
Vedligeholdelse og rengøring	-75.877
Forsikringer - lokale	-6.391
Lokaleomkostninger i alt	-410.112
Administrationsomkostninger	
Kontorartikler og tryksager	-12.418
Edb-udgifter / software	-7.227
Småanskaffelser - inventar	-45.651
Telefon	-21.382
Porto og gebyrer	-24.843
Øvrig rådgivning/konsulentass.	-110.927
Forsikringer	-54.935
Leje/leasing af inventar	-440
Administrationsomkostninger i alt	-288.598
Eksterne omkostninger i alt	-7.205.574

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	-kr.
Indretning lejede lokaler	23.611	
Volvo	56.667	
	<u>80.278</u>	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo			
Tilgang			170.000
Afgang			
Kostpris ultimo			170.000
Opskrivninger primo			
Årets opskrivning			
Opskrivninger ultimo			
Af- og nedskrivning primo			
Årets afskrivning			-80.278
Tilbageførsel ved afgang			0
Af- og nedskrivning ultimo			-80.278
Regnskabsmæssig værdi ultimo			89.722

4. Andre tilgodehavender

Huslejedepositum 44.742

5. Anden gæld

GÆLD

Skyldige omkostninger -10.255
Gæld Kim Madsen -420.902
Mellemregning med anpartshaver -643.981

Moms og afgifter
Indgående (køb) moms 5.469
Betalt moms -154.702
Moms og afgifter i alt -149.232,89

Anden gæld
Skyldig A-skat -19.841,00
Skyldig ATP -1.620,00
Skyldig AM-bidrag -5.586,00
Anden gæld i alt -27.047,00

I alt -1.251.418