

R-653-12

**Thai Køkken & Butik ApS**

**CVR nr. 33 38 23 91**

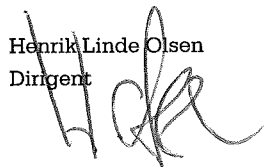
**Adresse: Silkeborgvej 27 F, 7400 Herning**

**Årsregnskab for året 02.01.2011 - 30.06.2012**

**1. Regnskabsår**

Godkendt på generalforsamlingen den 7/12 2012

Henrik Linde Olsen  
Dirigent



---

**DanSam Revision**

Registreret revisionsanpartsselskab  
Kongsgårdsvej 20 · 8260 Viby J  
Tlf. 44 25 78 00 · Fax 44 25 78 05  
CVR nr. 2978 2687

På efterfølgende sider 1- 17, følger årsregnskabet for Thai Køkken & Butik ApS for regnskabsåret 2012/2011.

	<b>Side</b>
Virksomhedsprofil	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Ledelsens årsberetning	4 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6 -9
Resultatopgørelse	10
Balance aktiver	11
Balance passiver	12
Pengestrømsanalyse	13
Noter	14- 17

**VIRKSOMHEDSPROFIL****Historiske udvikling**

Thai Køkken og Butik ApS er grundlagt af Linde Holding ApS i januar 2011.

**Produktions og arbejdsområde**

Selskabets arbejdsområde og formål er at drive Thai Catering og dermed beslægtet virksomhed.

**Geografisk område**

Selskabet har domicil i Herning.

**Antal arbejdspladser**

Indtil videre beskæftiger virksomheden 2 medarbejdere.

**Holding & Dattervirksomheder**

Selskabet ejes 100 % af Linde Holding ApS .

**Selskabet**

Navn	Thai Køkken & Butik ApS
Adresse	Silkeborgvej 27 F
Post nr. by	7400 Herning
SE Nr.	33 38 23 91
E-Mail	thaikoekkenogbutik@c.dk
Kommune	Herning

**Direktør**

Henrik Linde Olsen

**Bestyrelse**

Der er ingen bestyrelse.

**Revisor**

DanSam Revision ApS  
Kongsgårdsvej 20  
8260 Viby  
Tlf 44 25 78 00  
Fax 44 25 78 05

**Bankforbindelse**

Spar Nord Bank A/S  
Dalgas Plads 4  
7400 Herning

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING**

### **Til anpartshaverne i Thai Køkken & Butik ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Thai Køkken & Butik ApS, for regnskabsåret 2012/2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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**

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.

### **Forbehold**

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. den 2012-06-30, samt af resultatet af selskabets aktiviteter, for regnskabsåret 02.01.2011 - 30.06.2012, i overensstemmelse med årsregnskabsloven..

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at det er væsentligt usikkert om selskabet har evnen til at fortsætte driften. Den fortsatte drift afhænger af om selskabets hovedaktionær og nærtstående parter fortsætter med at stille den nødvendige kapital til rådighed. Der henvises til ledelsesberetningen og note 1 herom. Selskabet har tabt sin egenkapital.

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

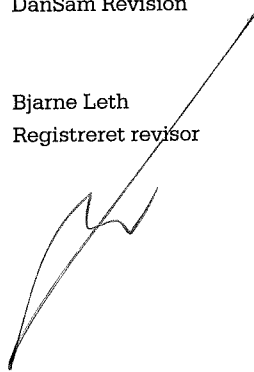
Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på selskabslovens §210, da der eksisterer et ulovligt aktionærlån til kapitalejere.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Viby J den, 7 / 10 2012  
DanSam Revision

Bjarne Leth  
Registreret revisor

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Bjarne Leth", written over a diagonal line that extends from the signature area towards the top right of the page.

## **LEDELSENS ÅRSBERETNING**

### **Beskrivelse af usædvanlige forhold der kan påvirke indregning og måling**

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

### **Beskrivelse af væsentlige vurderinger**

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

### **Beskrivelse af væsentlige skøn**

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

### **Beskrivelse af risikoforhold**

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

### **Beskrivelse af virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets arbejdsområde og formål er at drive Thai Catering og dermed beslægtet virksomhed.

### **Beskrivelse af virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

#### **Resultatet de seneste år**

**2012/2011**

**2011/2010**

Resultaterne dette og foregående år har udviklet sig således

**-588.370**

**0**

Resultatet har i det forløbne år ikke svaret til forventningerne og må betegnes som utilfredsstillende.

#### **Egenkapitalforhold**

Den samlede kapital udgør, efter overførsel af årets resultat, og efter fradrag af selskabsskat og udbytte.  
kr.

**-508.370**

**0**

#### **Forsknings og udviklingsaktiviteter**

Der er ingen forsknings eller udviklingsaktiviteter.

#### **Vedr. ejerforhold**

Vedrørende ejerforhold henvises til note 6.

#### **Omtale af betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er, efter ledelsen skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke virksomhedens økonomiske stilling.

**LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING**

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet, for året 2012/2011.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

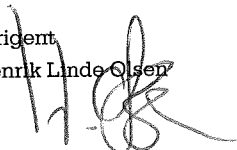
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

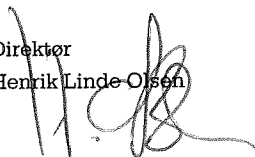
Herning, den

7 / 12 2012

Dirigent,  
Henrik Linde Olsen



Direktør  
Henrik Linde Olsen



**REGNSKABSPRAKSIS****2012/2011****2011/2010**

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den internationale standard, og yderligere krav ifølge dansk regnskabslovgivning, samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis, og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er i øvrigt aflagt efter regnskabsklasse B. Artsopdelt balance.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

**Generelt om indregning og måling.**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

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

**Generelt om visning af talværdier**

De medtagne talværdier under beskrivelse af regnskabspraksis indeholder to tal nemlig dette år til venstre samt sidste år til højre.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Omsætning opgøres altid efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

**Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for leveringen og risikoen overgang såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

**Periodeafgrænsningsposter****15.121****0**

Omsætningen omfatter årets fakturerede arbejder. Omkostninger er periodiseret til regnskabsperioden.

**Bruttofortjeneste****484.429****0**

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

**Personaleomkostninger****679.201****0**

Indeholder samtlige omkostninger til personale til administration og produktion.

**Andre driftsomkostninger****292.094****0**

Indeholder andre driftsomkostninger til lokale, reparation og vedligeholdelse, forsikringspræmier, honorar til ekstern assistance, rengøringsassistance m.v.

**REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)****2012/2011****2011/2010****Finansielle poster****Andre finansielle indtægter****38****0****Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder****-34.153****0****Andre finansielle omkostninger****-8.758****0**

Finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, beregnede renter, finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under A/C skatteordningen m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder tillige renter, provisioner for faste lånetilsagn, kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. I det omfang det forefindes medtages realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende afledte finansielle instrumenter, der ikke kan klassificeres som sikringsaftaler. Sikringsaftaler føres direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Aktiver****Materielle anlægsaktiver****Produktionsanlæg****140.586****0**

Produktionsanlæg og maskiner indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og direkte tilknyttede omkostninger, herunder omkostninger til klargøring og levering. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, og udgør i øvrigt:

Indretning af lejede lokaler	max. 10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug, og første år medtages afskrivning i brugsperioden i måneder.

Nyanskaffelser, med en kostpris på under 12.300, omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede, og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles på samme måde som ejede aktiver.

**Varebeholdninger****63.899****0**

Måling af varebeholdninger sker til kostpris, beregnet på grundlag af vejede gennemsnitspriser, FIFO metoden, eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere. Der er ikke indregnet indirekte produktionsomkostninger heri.

**Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse****48.974****0**

Under revisionen er der konstateret ulovligt lån til anpartshaver og ledelse i strid med Årl § 73, samt Sel. § 210 Beløbet er vist særskilt i regnskabet, og fremgår af de supplerende oplysninger.

**REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)****2012/2011****2011/2010****PASSIVER****Udskudt skat****0****0**

Måles efter den balanceorienterede gældsmetode, af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indværende år anvendes en skattesats på 25 %.

Den beregnede skat er således et udtryk for den skat, der vil falde til betaling ved realisation af aktiverne til den regnskabsmæssige værdi, samt visse forpligtelser, og opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

**Gæld til kreditinstitutter****162.836****0**

Gæld til kreditinstitutter og afledte finansielle instrumenter måles til dagsværdi. Dagsværdien af gæld til kreditinstitutter svarer sædvanligvis til nominal værdi.

**Leverandører af varer og tjenesteydelser****58.222****0**

Gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**Gæld til tilknyttede virksomheder****569.153****0**

Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**Anden gæld****64.067****0**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**2012/20112011/2010**Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året, fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for årets forskydning i likvide midler ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilgodehavender og gæld vedrørende nævnte poster.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til aktionærer samt optagelse af og afdrag på langfristedede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet pengeinstituttgæld.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 02.01.2011 - 30.06.2012**

	<u>2012/2011</u>	<u>2011/2010</u>	<u>Note</u>
Bruttofortjeneste	484.429	0	
Personaleomkostninger	-679.201	0	2
Eksterne omkostninger	-292.094	0	
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNING OG RENTER</b>	<b>-486.866</b>	<b>0</b>	
<b>AFSKRIVNING</b>			<b>3</b>
Indretning lejede lokaler	-15.052	0	
Driftsmidler	-40.379	0	
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-542.297</b>	<b>0</b>	
Andre finansielle indtægter	38	0	
Andre finansielle omkostninger	-8.758	0	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	-34.153	0	
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>	<b>-585.170</b>	<b>0</b>	
Ekstraordinære poster	-3.200	0	4
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-588.370</b>	<b>0</b>	
Regulering skat tidligere år	0	0	
Regulering i udskudt skat	0	0	
Skat af årets resultat	0	0	5
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-588.370</b>	<b>0</b>	
Til disposition:			
Dette års resultat	-588.370	0	
Resultat foregående år	0	0	
	-588.370	0	
Der disponeres således:			
Afsat til udbytte	0	0	
Overført som resultat	-588.370	0	
Disponeret i alt	-588.370	0	

**BALANCE**

<b><u>AKTIVER</u></b>	<b><u>30.06.12</u></b>	<b><u>30.06.11</u></b>	<b><u>Note</u></b>
Indretning lejede lokaler	49.458	0	
Tekniske anlæg og maskiner	140.586	0	
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>190.044</b>	<b>0</b>	
Depositum	7.101	0	
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>7.101</b>	<b>0</b>	
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>197.145</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
Varelager	63.899	0	
<b>VAREBEHOLDNINGER</b>	<b>63.899</b>	<b>0</b>	
Tilgodehavender fra salg & tjenesteydelser	0	0	
Mellemregning hos selskabsdeltagere og ledelse	48.974	0	
Andre tilgodehavender	0	0	
Periodeafgrænsningsposter	15.121	0	
<b>TILGODEHAVENDER I ALT</b>	<b>64.095</b>	<b>0</b>	
Likvide beholdninger	20.769	0	
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT</b>	<b>20.769</b>	<b>0</b>	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>148.763</b>	<b>0</b>	
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>345.908</b>	<b>0</b>	

**BALANCE**

<b><u>PASSIVER</u></b>	<b><u>30.06.12</u></b>	<b><u>30.06.11</u></b>	<b><u>Note</u></b>
Virksomhedskapital	80.000	0	
Overført resultat	-588.370	0	
Skyldig udbytte	0	0	
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-508.370</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0	
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Kreditinstitutter	162.836	0	
Heraf kort del af lang gæld	0	0	
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>162.836</b>	<b>0</b>	
Kort del af lang gæld	0	0	
Leverandører af varer & tjenesteydelser	58.222	0	
Gæld til tilknyttede virksomheder	569.153	0	
Selskabsskat	0	0	<b>5</b>
Anden gæld	64.067	0	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>691.442</b>	<b>0</b>	
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>854.278</b>	<b>0</b>	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>345.908</b>	<b>0</b>	
I alt forfalder inden 5 år	854.278		
I alt forfalder efter 5 år, kr.	0		
Sikkerhedsstillelser & kautioner			<b>8</b>
Leasingforpligtelser			<b>9</b>
Nærtstående Parter			<b>10</b>

**PENGESTRØMSANALYSE 02.01.2011 - 30.06.2012**

Årets resultat før skatter	-588.370
Årets afskrivninger goodwill tilbageført	0
Årets afskrivninger ejendom tilbageført	15.052
Årets afskrivninger driftsmidler tilbageført	40.379
Årets af og nedskr.kapitalinteresser tilbageført	0
Årets værdireguleringer tilbageført	0
Finansieringsindtægter tilbageført	-38
Finansieringsomkostninger tilbageført	8.758
<b><u>Pengestrømme fra driften før finansielle poster</u></b>	<b><u>-524.219</u></b>
Finansieringsindtægter	38
Finansieringsomkostninger	-8.758
Afsat til udbytte i året	0
<b><u>Pengestrømme fra driften</u></b>	<b><u>-532.939</u></b>
Nettolikviditet fra anlægsaktiver	-197.145
Tillagt virkning af afskrivninger samt op og nedskrivninger	-55.431
Nettolikviditet fra beholdninger	-63.899
Nettolikviditet fra tilgodehavender	-64.095
Nettolikviditet fra kapitalandele	0
<b><u>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</u></b>	<b><u>-380.570</u></b>
Nettolikviditet fra hensættelser til udbytte	0
Nettolikviditet fra hensættelser	0
Nettolikviditet fra realkreditinstitutter og Kreditinstitutter	162.836
Nettolikviditet fra leverandører af varer og tjenesteydelser	58.222
Nettolikviditet fra skyldige skatter	0
Nettolikviditet fra andre skyldige poster	64.067
Nettolikviditet fra andre kortfristede gældsforpligtelser	569.153
Anvendt til kapitalforhøjelse	80.000
<b><u>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</u></b>	<b><u>934.278</u></b>
<b>Likvide midler primo</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Ændring i likvide midler</b>	<b><u>20.769</u></b>
<b>Likvide midler ultimo</b>	<b><u>20.769</u></b>
<b>Eller:</b>	
Pengestrømme fra driften	-532.939
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-380.570
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	934.278
Summen heraf er lig med ændringer i likvide midler	<b><u>20.769</u></b>

## **NOTE 1 VIRKSOMHEDENS RISIKOFORHOLD NU OG I FREMTIDEN**

### **Beskrivelse af usikkerhed ved indregning og måling**

#### **Væsentlige vurderinger**

##### **Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer**

Ledelsen udfører væsentlige regnskabsmæssige vurderinger i forbindelse med indtægtsindregning. Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for leveringen og risikoens overgang såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

##### **Væsentlige skøn**

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Endvidere er virksomheden underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn.

##### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Usikkerheden knytter sig til måling af følgende aktiver.:

Produktionsanlæg og maskiner	<b><u>140.586</u></b>
Varebeholdninger	<b><u>63.899</u></b>

Det er ledelsens opfattelse at der ikke er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af disse aktiver.

#### **Risikoforhold**

##### **Produktionsanlæg og maskiner**

**140.586**

Risikoen kan være at materielle anlægsaktiver ikke kan afhændes til den forventede aktuelle dagsværdi hvilket vil få indflydelse på resultatet, og egenkapitalen. Det er dog ledelsens opfattelse at der er foretaget nødvendig nedskrivninger, og at aktivet er medtaget til den nuværende aktuelle dagsværdi.

##### **Varebeholdninger**

**63.899**

Risikoen kan være at varelager ikke kan afhændes til den aktuelle dagsværdi hvilket vil få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

#### **Likviditets-risici**

Likviditetsrisiko er risikoen for, at selskabet ikke er i stand til løbende at opfylde sine forpligtelser som følge af manglende evne til at realisere aktiver eller opnå tilstrækkelig finansiering.

Selskabet sikrer, og arbejder målrettet på at der opretholdes en stærk likviditet, således at de finansielle forpligtelser løbende kan opfyldes under både normale forhold og under særlig belastning. Selskabet har til opgave at sikre, at der altid eksisterer et betydeligt likviditetsberedskab ved en kombination af likviditetsstyring, ikke-garanterede og garanterede kreditfaciliteter og andre gældsinstrumenter.

Med udgangspunkt i den kontinuerlige likviditetsprognose kontrollerer selskabet sin likviditetsrisiko ved hjælp af en cash-pool struktur og kortfristede kassekreditfaciliteter i de finansielle institutioner.

**NOTE 1 (FORTSAT) VIRKSOMHEDENS RISIKOFORHOLD NU OG I FREMTIDEN****Kreditrisici****64.095**

Kreditrisici relateret til tilgodehavender opstår, når virksomheden foretager salg, som ikke er forudbetalt.

Det er selskabets politik at afdække betalingsusikkerheder i form af, bankgarantier, kreditforsikring, og lignende.

Modtaget sikkerhed indgår i vurderingen af en eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab. Selskabets kunders kreditværdighed undersøges i forbindelse med kontraktindgåelse, eller påbegyndelse af kundeforholdet. I de tilfælde hvor der ikke stilles betalingsikkerhed for den fulde ydelsessum inkl. moms, eller hvor kunden ikke har en betryggende credit-rating foretages en yderligere detaljeret gennemgang af kundens kreditværdighed.

**Finansielle risici**

Der er banklån på

**162.836**

Da den rentebærende nettogæld udgør et væsentligt beløb, vil ændringer i renteniveauet kunne få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

**Øvrige risici og generelle risici**

Det er ledelsens opfattelse at der ud over almindeligt forekomne risici ikke er særlige risikoforhold der herudover bør omtales.

**Virksomhedens situation det kommende år**

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation for det kommende år.

Det er ledelsens opfattelse at virksomhedens fortsatte drift de næste 12 måneder fra balancedagen, alene kan ske med støtte fra investorer og ledelse.

Det er ledelsens opfattelse at virksomheden alene kan fortsætte såfremt der kommer tilsagn fra ivestorer, pengeinstitut eller hovedaktionær

Beslutningen om at anvende reglerne for "going concern", skal ses i lyset af at såvel ejere og nærtstående parter er indstillet på, indtil videre, at stille den nødvendige kapital til rådighed for fortsat drift.

**NOTE 2 PERSONALEOMKOSTNINGER**

	<u>2012/2011</u>	<u>2011/2010</u>
Lønninger / gager	698.070	0
Offentlige refusioner	-89.538	0
Pensioner	37.440	0
Sociale omkostninger	17.531	0
Andre personaleomkostninger	12.789	0
Befordringsgodtgørelse	2.909	0
	<u>679.201</u>	<u>0</u>

3 heltidspersoner og 0 deltids ansat har været beskæftiget i indeværende år i selskabet.

Der er ingen pensionsforpligtelser over for ledelse, nuværende eller tidligere medarbejdere.

**NOTE 3 ANLÆGSOVERSIGT**

	<u>Indretning lokaler</u>	<u>Deposita</u>	<u>Andre anlæg &amp; Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum, primo	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Årets tilgang	64.510	7.101	180.965
Anskaffelsessum, ultimo	<u>64.510</u>	<u>7.101</u>	<u>180.965</u>
Afskrivninger, primo	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Årets afskrivning	-15.052	0	-40.379
Afskrivninger, ultimo	<u>-15.052</u>	<u>0</u>	<u>-40.379</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>49.458</u>	<u>7.101</u>	<u>140.586</u>
Afskrivnings %	20%	0%	20%

**NOTE 4 EKSTRAORDINÆRE POSTER**

	<u>2012/2011</u>	<u>2011/2010</u>
Revisor stiftelse ApS	3.200	0
	<u>3.200</u>	<u>0</u>

**NOTE 5 SELSKABSSKAT**

Saldo primo	0	0
- Betalt i årets løb	0	0
Modtaget overskydende skat tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering af skat tidligere år	0	0
Selskabsskat dette år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
I årets løb er indbetalt a/c selskabsskat med kr.	<u>0</u>	

**NOTE 6 UDSKUDT SKAT**

Grundlaget for den udskudte skat kan opgøres til 0 eller afrundet 0 -581.430 og er beregnet med 25%

**NOTE 7 EGENKAPITAL**

	<u>30.06.12</u>	<u>30.06.11</u>
Anpartskapital	80.000	0
	<u>80.000</u>	<u>0</u>

Selskabets virksomhedskapital er opdelt i 80 anparter a 1.000 kr.

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af virksomhedskapitalen.:

Linde Holding ApS, Søbjergvej 22 A, 7430 Ikast

**OVERFØRT RESULTAT:**

Overskud tidligere år	0	0
Overført årets resultat	-588.370	0
Heraf afsat til udbytte	0	0
Regulering udskudt skat	0	0
Saldo ultimo	<u>-588.370</u>	<u>0</u>

**NOTE 8 SIKKERHEDER & KAUTIONER**

Til sikkerhed for bankmøllømværende med Spar Nord A/S :

Der er afgivet selvskyldner kaution af Linde Holding ApS.

**NOTE 9 LEASINGS & ANDRE FORPLIGTELSE**

Ifølge ledelsen er der ingen leasingforpligtelser det kommende år.

**NOTE 10 NÆRTSTÅENDE PARTER****Bestemmende indflydelse**

Linde Holding ApS, Søbjergvej 22 A, 7430 Ikast

Hovedanpartshaver

**Transaktioner:**

Der har i indeværende regnskabsår ikke været transaktioner med nærtstående parter, bortset fra mellemregning med ledelse.