

GRAM LARSEN HANDELSSELSKAB ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2013

Michael Gram Larsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GRAM LARSEN HANDELSSELSKAB ApS
Roskildevej 33
3650 Ølstykke

CVR-nr: 12339402
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12A
3400 Hillerød
CVR-nr: 54879911

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Gram Larsen Handelsselskab 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 21/05/2013

Direktion

Michael Gram Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GRAM LARSEN HANDELSSELSKAB ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GRAM LARSEN HANDELSSELSKAB ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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

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 handlinger 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.

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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 2, hvori ledelsen nærmere redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Hillerød, 21/05/2013

Michael Nielsen
registreret revisor
Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab

Ledelsesberetning

Generelt:

Årsrapporten for Gram Larsen Handelselskab ApS omfatter året 1. januar til 31. december 2012.

Væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i at drive produktion, handel og finansiering. Selskabets væsentligste aktivitet er fabrikation af fyrværkeri, herunder fabrikation og salg af festfyrværkeriarrangementer.

Udvikling i året:

Selskabets ledelse vurderer selskabets økonomiske udvikling i regnskabsåret, herunder årets resultat, som utilfredsstillende.

Vi henviser til note 2 hvori selskabets økonomiske udvikling nærmere er beskrevet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2012.

Den forventede udvikling:

Den forventede udvikling i selskabet er nærmere beskrevet i note 2. Vi henviser hertil.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte regnskabspraksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDTE UNDTAGELSESBESTEMMELSER

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelses- kriterier og modervirksomheden eller dattervirksomheder ikke er omfattet af regnskabsklasse D, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Omsætning m.v. er udeladt i det eksterne regnskab. iht. årsregnskabslovens §32:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor leveringen og risikoovergang har fundet sted.

Omkostninger

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Leasing

Ydelser på leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Skat

Skat af årets indkomst udgiftsføres med 25% af årets skattepligtige indkomst og med forskydningen i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes med 25% af forskellen mellem alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gram Larsen Handelsselskab Holding ApS. Selskabets skyldige selskabsskat optages som en forpligtelse i balancen, indtil betaling sker til moderselskabet.

Selskabets tilgodehavende selskabsskat indgår i mellemregningen med moderselskabet.

BALANCE

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af eventuelt foretagne opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelt foretagne opskrivninger og med fradrag af eventuel scrapværdi. Aktiverne afskrives over den forventede levetid med følgende satser:

| | |
|----------------------------|---------|
| Ejendomme | 30 år |
| Driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Aktiver med en anskaffelsespris som opfylder betingelserne for skattemæssig straksafskrivning, omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver optages til kostpris.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer opgøres til anskaffelsespris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere. Anskaffelsespris omfatter købspris samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til bogført værdi med fradrag af reservation til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Gæld

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttoresultat | | 724.139 | -169.637 |
| Personaleomkostninger | | -298.302 | -406.972 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -394.996 | -206.625 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 30.841 | -783.234 |
| Andre finansielle indtægter | | 5.705 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -56.403 | -105.787 |
| Ordinært resultat før skat | | -19.857 | -889.021 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -19.857 | -889.021 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 444 |
| Årets resultat | | -19.857 | -888.577 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -19.857 | -888.577 |
| I alt | | -19.857 | -888.577 |

Balance 31. december 2012

Aktiver

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 5.000 | 280.384 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 477.500 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 5.000 | 757.884 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 4.366 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 4.366 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.000 | 762.250 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 0 | 151.370 |
| Varebeholdninger i alt | | 0 | 151.370 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 457.340 | 1.112.381 |
| Andre tilgodehavender | | 31.059 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 488.399 | 1.112.381 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 488.399 | 1.263.751 |
| AKTIVER I ALT | | 493.399 | 2.026.001 |

Balance 31. december 2012

Passiver

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|----------|-----------------|------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 240.000 | 240.000 |
| Overført resultat | | -677.988 | -658.131 |
| Egenkapital i alt | 1 | -437.988 | -418.131 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 0 | 216.285 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 216.285 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 0 | 93.000 |
| Gæld til banker | | 452.003 | 843.322 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 129.151 | 876.147 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 208.616 | 204.866 |
| Anden gæld | | 141.617 | 193.728 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 16.784 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 931.387 | 2.227.847 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 931.387 | 2.444.132 |
| PASSIVER I ALT | | 493.399 | 2.026.001 |

Noter

1. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|------------------------------|---------------------|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 240.000 | 0 | -658.131 | 0 | -418.131 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -19.857 | 0 | -19.857 |
| Egenkapital ultimo | 240.000 | 0 | -677.988 | 0 | -437.988 |

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af negative resultater tabt hele selskabskapitalen.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af opretholdelse af fornøden driftsfinansiering samt at budgetter for kommende regnskabsår følges.

Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift. Det er ledelsens forventning at udviklingen i det kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af 3 til 5 år.

På baggrund heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen form for sikkerheder.