



TØNDER REVISION

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



AI-Intra ApS

Dyntvej 96

6310 Broager

CVR-nr. 25 38 27 22

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/05 2015

Jørgen Johansen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen
Birgit Arens

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 5. december 2013 - 31. december 2014	10
Balance pr. 31. december 2014	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. december 2013 - 31. december 2014 for AI-Intra ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. december 2013 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 29. maj 2015

Direktion

Jørgen Johansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i AI-Intra ApS

Vi har revideret årsregnskabet for AI-Intra ApS for regnskabsåret 5. december 2013 - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. december 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 29. maj 2015

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AI-Intra ApS Dyntvej 96 6310 Broager CVR-nr.: 25 38 27 22 Regnskabsår: 5. december - 31. december Hjemsted: Broager
Direktion	Jørgen Johansen
Revision	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Frøs Herres Sparekasse Kærvej 88 6400 Sønderborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AI-Intra ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 7 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år 0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 5. december 2013 - 31. december 2014

	Note	2013/2014 kr.
Bruttofortjeneste		388.524
Personaleomkostninger	1	-283.657
Resultat før af- og nedskrivninger		104.867
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-16.000
Resultat før finansielle poster		88.867
Finansielle indtægter	2	374
Finansielle omkostninger	3	-17.139
Resultat før skat		72.102
Skat af årets resultat	4	-19.318
Årets resultat		52.784
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		52.784
		52.784

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		60.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>60.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.000
Materielle anlægsaktiver	6	<u>24.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>84.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		147.475
Varebeholdninger		<u>147.475</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		195.708
Tilgodehavender		<u>195.708</u>
Likvide beholdninger		<u>109.668</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>452.851</u>
Aktiver i alt		<u><u>536.851</u></u>

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2013/14 kr.
Passiver		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		52.784
Egenkapital	7	132.784
Hensættelse til udskudt skat		330
Hensatte forpligtelser i alt		330
Banker		145.216
Langfristede gældsforpligtelser	8	145.216
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.663
Selskabsskat		19.860
Anden gæld		105.998
Kortfristede gældsforpligtelser		258.521
Gældsforpligtelser i alt		403.737
Passiver i alt		536.851
Hovedaktivitet	9	

Noter til årsrapporten

	<u>2013/2014</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	237.460
Andre omkostninger til social sikring	2.456
Andre personaleomkostninger	<u>43.741</u>
	<u>283.657</u>
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>374</u>
	<u>374</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>17.139</u>
	<u>17.139</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	18.988
Årets udskudte skat	<u>330</u>
	<u>19.318</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 5. december 2013	0
Tilgang i årets løb	<u>70.000</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>70.000</u>
Af- og nedskrivninger 5. december 2013	0
Årets afskrivninger	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>60.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 5. december 2013	0
Tilgang i årets løb	<u>30.000</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger 5. december 2013	0
Årets afskrivninger	<u>6.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>6.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>24.000</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 5. december 2013	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>52.784</u>	<u>52.784</u>
Egenkapital 31. december 2014	<u>80.000</u>	<u>52.784</u>	<u>132.784</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 5. december 2013</u>	<u>Gæld 31. decembe r 2014</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Banker	<u>0</u>	<u>175.216</u>	<u>30.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>175.216</u>	<u>30.000</u>	<u>0</u>

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og anden hermed beslægtet virksomhed.