

R-659-13

KM5 ApS

CVR nr. 32 09 37 52

Adresse: Bindslevs Plads 8, 1. tv, 8600 Silkeborg

Årsregnskab for året 01.01.2013 - 31.12.2013

5. Regnskabsår

Godkendt på generalforsamlingen den

16 16

2014


Lars Einar
Dingen

DanSam Revision

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

R-659-13

KM5 ApS

På efterfølgende sider 1- 17, følger årsregnskabet for KM5 ApS for regnskabsåret 2013.

	Side
Virksomhedsprofil	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Ledelsens årsberetning	4 - 5
Regnskabspraksis	6 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance aktiver	12
Balance passiver	13
Noter	14 - 17

VIRKSOMHEDSPROFIL

Historiske udvikling

KM5 ApS er grundlagt af Lars Friis, ved skattefri virksomhedsomdannelse i året 2009.

Produktions og arbejdsområde

Selskabets arbejdsområde og formål er udvikling og udlejning af edb-software.

Geografisk område

Selskabet har domicil i Silkeborg.

Antal arbejdspladser

Indtil videre beskæftiger virksomheden 1 medarbejder.

Holding & Dattervirksomheder

Selskabet ejes 100 % af KM5 Holding ApS, cvr. nr. 32 09 39 57

Selskabet

Navn	KM5 ApS
Adresse	Bindslevs Plads 8, 1. tv
Post nr. by	8600 Silkeborg
Cvr. nr.	32 09 37 52
Tlf nr	70 23 74 10
Fax nr.	70 23 74 12
Mobil nr	30 31 75 10
Reg.nr.	CVR nr. 32 09 37 52
E-Mail	mail@km5.dk
Kommune	Silkeborg

Direktør Lars Friis

Revisor

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

Bankforbindelse

Handelsbanken
Herning City Afdeling
Østergade 2
7400 Herning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til anpartshaverne i KM5 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KM5 ApS, for regnskabsåret 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 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 31.12.13, samt af resultatet af selskabets aktiviteter, for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, i overensstemmelse med årsregnskabsloven..

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Manglende momsafregning

Uden at tage forbehold skal vi oplyse at selskabets ledelse ikke har afregnet den korrekte moms i tidligere år samt i løbet af året, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Ulovligt aktionærlån

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på selskabslovens § 210, da der har eksisteret et ulovligt aktionærlån til kapitalejere. Beløbet er indfriet i regnskabsperioden.

Selskabets drift de kommende 12 måneder

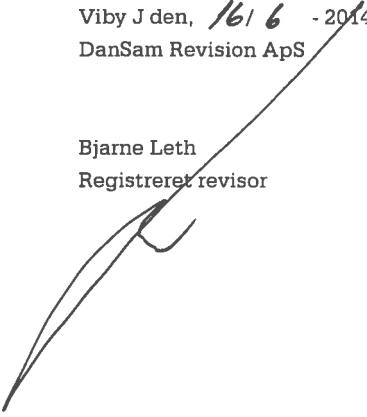
Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvor det fremgår, at ledelsen forventer en større aktivitet fremover, der kan give en rentabel drift samt at likviditeten er tilstrækkelig. Ledelsens har i overensstemmelse hermed udarbejdet årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift, hvilket vi er enige i.

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, 16/6 - 2014
DanSam Revision ApS

Bjarne Leth
Registreret revisor



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 hovedaktivitet er udvikling og udlejning af edb-software.

Beskrivelse af virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

<u>Resultatet for årene</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Resultaterne dette og foregående år har udviklet sig således	<u>-226.433</u>	<u>48.379</u>

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

Resultatet i det tidligere år svarede til forventningerne og må betegnes som delvis tilfredsstillende.

Egenkapitalforhold

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

kr.	<u>127.336</u>	<u>703.769</u>
-----	----------------	----------------

Forsknings og udviklingsaktiviteter

Der er ingen forskningsaktiviteter men udviklingsaktiviteter.

Vedr. ejerforhold

Vedrørende ejerforhold henvises til særlig note herom.

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 årsrapporten, for året 2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

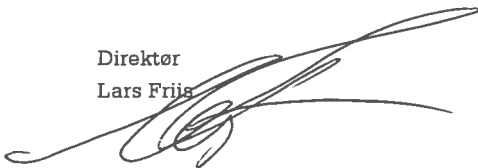
Fravalg af revision

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, og der fremsættes forslag om at fravælge revision for det kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg den 16 / 6 2014

Direktør
Lars Friis

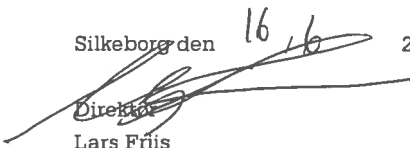


Dirigentens oplysninger

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at fravælge revision for det kommende år. Selskabet opfylder betingelserne herfor

Silkeborg den 16 / 6 2014

Direktør
Lars Friis



REGNSKABSPRAKSIS

2013

2012

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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

Selskabets resultat vises som bruttofortjeneste	<u>124.379</u>	<u>534.203</u>
---	----------------	----------------

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer

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

Personaleomkostninger

125.504

136.926

Indeholder samtlige omkostninger til personale til administratton og produktion.

REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)
2013
2012
Andre driftsomkostninger
51.300
126.775

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

Finansielle poster
Andre finansielle omkostninger
-8.533
-31.123

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.

Selskabsskat
0
-32.275
Betalt skat i året
32.275
27.725

Selskabsskatten er et udtryk for skatten af årets resultat.

Selskabsskatten for indkomståret 2013 er beregnet med 25 %, med tillæg af renter.

Betalt skat i året er et udtryk for den i året betalte skat.

BALANCEN
Aktiver
Immaterielle anlægsaktiver
Forsknings- og udviklingsomkostninger
440.643
504.689

Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger, fordelt liniært over den forventede økonomiske levetid, normalt 5 år, dog maksimalt 20 år.

Posten testes ultimo regnskabsåret for værdiforringelse, og nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Ved den årlige nedskrivningstest af forsknings- og udviklingsomkostninger foretages skøn over, hvorledes de dele af virksomheden (pengestrømsfrembringende enheder), som knytter sig her til, vil være i stand til at generere tilstrækkelige positive nettopengestrømme i fremtiden til at understøtte værdien heraf. fremtiden til at understøtte værdien heraf.

Skønnet over den fremtidige frie nettopengestrøm baseres på budgetter og forretningsplaner for de kommende fem år. Såfremt et nedskrivningsbehov bliver identificeret foretages en nedskrivningstest for det enkelte udviklingsprojekt. Nedskrivningstesten udarbejdes på baggrund af forskellige faktorer herunder projektets anvendelse i fremtiden, nutidsværdien af den forventede fremtidige indtjening samt rente og risici

Afskrivning der overstiger en periode på over 5 år sker når der på erhvervelsestidspunktet forventes en lang indtjenningsprofil, der i nærværende sag er sat til 7 år, og begrundelsen herfor er foretaget

jf. ÅRL § 53 stk 2, nr. 1 litra c. Egenkapitalandelen forventes at forblive høj i relation til selskabets fremtidige kapitalstruktur.

Goodwill
162.855
244.284

Måles til anskaffelsessum med fradrag af nedskrivninger, fordelt lineært over den forventede økonomiske levetid, normalt 5 år, dog maksimalt 20 år.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger, fordelt liniært over den forventede økonomiske levetid, normalt 5 år, dog maksimalt 20 år.

REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

2013

2012

Goodwill testes ultimo regnskabsåret for værdiforringelse, og nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Ved den årlige nedskrivningstest af goodwill foretages skøn over, hvorledes de dele af virksomheden (pengestrømsfrembringende enheder), som knytter sig hertil, vil være i stand til at generere tilstrækkelige positive nettopengestrømme i fremtiden til at understøtte værdien af goodwill, med ikke definerbar levetid. Skønnet over den fremtidige frie nettopengestrøm baseres på budgetter og forretningsplaner for de kommende fem år. Såfremt et nedskrivningsbehov bliver identificeret foretages en nedskrivning.

Afskrivning der overstiger en periode på over 5 år sker når der på erhvervelsestidspunktet forventes en lang indtjningsprofil, der i nærværende sag er sat til 7 år, og begrundelsen herfor er foretaget jfr. ÅRL § 53 stk 2, nr. 1 litra c.

Egenkapitalandelen forventes at forblive høj i relation til selskabets fremtidige kapitalstruktur.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg

14.595

115.178

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris fratrukket tab ved værdiforringelse, som følge af manglende betalings-ejne. Skøn over tab foretages på baggrund af kundernes betalingsevne, historiske oplysninger om betalingsmønstre og dubiøse tilgodehavender samt kundekoncentrationer. Kundernes kreditværdighed og modtagne sikkerheder samt økonomiske konjunkturer i selskabets afsætningskanaler. Foretagne skøn opdateres, såfremt debitorernes betalings-ejne ændres. Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses for at være begrænset.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

0

125.415

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af eventuelle hensættelser til imødegåelse af tab, der opgøres efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender. Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses for at være begrænset.

Andre tilgodehavender

0

0

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af eventuelle hensættelser til imødegåelse af tab, der opgøres efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender. Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses for at være begrænset.

Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

0

286.653

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.

Igangværende arbejder

131.400

93.015

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien efter produktionsprincippet, af de udførte arbejder, fratrukket acontofaktureringen og nedskrivninger til imødegåelse af tab, eller færdiggørelse af projektet. Salgsværdien opgøres på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen, og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde.

Når det er sandsynligt at de totale omkostninger overstiger de totale indtægter på et igangværende arbejde hensættes der til færdiggørelse af projektet de forventede færdiggørelsesomkostninger på entreprisen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller netto-realiseringsværdien hvis denne er lavere.

REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)
2013
2012

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringerne og forventede tab, indregnes denne under forpligtelser.

Finansieringsomkostninger vedrørende entrepriser medregnes ikke i værdien af igangværende arbejder som et aktiv.

Omkostninger i forbindelse med salgs- og tilbudsgivning til opnåelse af kontrakter omkostningsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor de afholdes.

Indtægter fra entreprisekontrakter eller aftaler

Indtægter fra entreprisekontrakter der opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven (eks. bygherresager), indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Indtægter fra entreprisekontrakter der ikke opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven (eks. gruppebyggerier og nøglefærdige huse, med en byggeperiode på over 12 måneder, indregnes i omsætningen på tidspunktet for levering til slutkunden.

PASSIVER
Skyldig skat og udskudt skat
Skyldige selskabsskatter
0
32.275

Den beregnede skat er et udtryk for det samlede mellemværende med SKAT incl. skat af dette år med fradrag af betalte skatter.

Udskudt skat
50.500
58.500

Måles efter den balanceorienterede gælds metode, 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 indeværende 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
0
194.905

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

Leverandører af varer og tjenesteydelser
3.366
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.

REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**2013****2012****Gæld til tilknyttede virksomheder****132.360****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.

Andre gældsforpligtelser**443.074****380.918**

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.

Solidarisk hæftelse for sambeskattede selskabers skat.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2013 - 31.12.2013	2013	2012	Note
Bruttofortjeneste	124.379	534.203	
Personaleomkostninger	-125.504	-136.926	2
Eksterne omkostninger	-51.300	-126.775	
RESULTAT FØR AFSKRIVNING OG RENTER	-52.425	270.502	
AFSKRIVNING			3
Goodwill	-81.429	-81.429	
Udviklingsomkostninger	-92.046	-92.046	
Driftsmidler	0	0	
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-225.900	97.027	
Resultat fra tilknyttede virksomheder	0	0	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	
Andre finansielle indtægter	0	0	
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	
Andre finansielle omkostninger	-8.533	-31.123	
ORDINÆRT RESULTAT	-234.433	65.904	
Ekstraordinære poster	0	0	4
RESULTAT FØR SKAT	-234.433	65.904	
Regulering skat tidligere år	0	0	
Regulering i udskudt skat	8.000	14.750	
Skat af årets resultat	0	-32.275	5
ÅRETS RESULTAT	-226.433	48.379	
Til disposition:			
Dette års resultat	-226.433	48.379	
Resultat foregående år	228.769	0	
	2.336	48.379	
Der disponeres således:			
Afsat til udbytte	0	350.000	
Overført som resultat	2.336	-301.621	
Disponeret i alt	2.336	48.379	

BALANCE

<u>AKTIVER</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>	<u>Note</u>
Goodwill	162.855	244.284	
Forsknings & udviklingsomkostninger	440.643	504.689	
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	603.498	748.973	
Tekniske anlæg og maskiner	0	0	
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0	
Deposita	0	0	
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	748.973	3
Varelager	0	0	
VAREBEHOLDNINGER	0	0	
Tilgodehavender fra salg & tjenesteydelser	14.595	115.178	
Igangværende arbejder	131.400	93.015	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	125.415	
Andre tilgodehavender	0	0	
Mellemregning med anpartshaver	0	286.653	
Periodeafgrænsningsposter	0	0	
TILGODEHAVENDER I ALT	145.995	620.261	
Likvide beholdninger	10.243	1.132	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	10.243	1.132	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	156.239	621.393	
AKTIVER I ALT	759.737	1.370.367	

BALANCE

<u>PASSIVER</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>	<u>Note</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	2.336	228.769	
Skyldig udbytte	0	350.000	
EGENKAPITAL	127.336	703.769	7
Hensættelse til udskudt skat	50.500	58.500	
Andre hensatte forpligtelser	0	0	
HENSATTE FORPLIGTELSE	50.500	58.500	
Realkreditinstitutter	0	0	
Kreditinstitutter	0	194.905	
Heraf kort del af lang gæld	0	0	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	0	194.905	
Kort del af lang gæld	0	0	
Leverandører af varer & tjenesteydelser	3.366	0	
Gæld til tilknyttede virksomheder	132.360	0	
Selskabsskat	0	32.275	5
Anden gæld	443.074	380.918	
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.101	0	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	581.901	413.193	
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	581.901	608.098	
PASSIVER I ALT	759.737	1.370.367	
I alt forfalder inden 5 år	581.901		
I alt forfalder efter 5 år. kr.	0		
Sikkerhedsstillelser & kautioner			7
Leasingforpligtelser			8
Nærtstående Parter			9

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.:

Immaterielle anlægsaktiver	<u>603.498</u>
Tilgodehavender i alt	<u>145.995</u>

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

Risikoforhold

Immaterielle anlægsaktiver **603.498**

Risikoen kan være at immaterielle anlægsaktiver ikke kan afhændes til den forventede aktuelle dagsværdi hvilket vil få indflydelse på resultatet, og egenkapitalen.

Tilgodehavender i alt **145.995**

Risikoen kan være at debitorerne ikke kan foretage indbetaling af de skyldige beløb, hvilket vil få indflydelse på resultatet egenkapitalen. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses dog af ledelsen for at være begrænset.

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.

NOTE 1 (FORTSAT) VIRKSOMHEDENS RISIKOFORHOLD NU OG I FREMTIDEN

Kreditrisici **145.995**

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. I de tilfælde hvor der ikke stilles betalingssikkerhed for den fulde kontraktsum inkl. moms, eller hvor kunden ikke har en betryggende credit-rating foretages en yderligere detaljeret gennemgang af kundens kreditværdighed.

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. Ledelsen arbejder på omlægning af produktionen og foretager tilpasning således at det kommende år kan generere tilstrækkelig likviditet til at servicere gælden. Ledelsens har i overensstemmelse hermed udarbejdet årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

NOTE 2 PERSONALEOMKOSTNINGER

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Lønninger / gager	75.000	170.000
Personaleomkostninger	0	0
Sociale omkostninger	0	0
Befordringsgodtgørelse	50.504	66.926
Lønninger overført udviklingsomkostninger	0	-100.000
	<u>125.504</u>	<u>136.926</u>

1 heltidsperson har været beskæftiget i indeværende år i selskabet.

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

NOTE 3 ANLÆGSOVERSIGT

	<u>Goodwill</u>	<u>Udviklings- omkostninger</u>	<u>Depositum</u>	<u>Andre anlæg & Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum, primo	570.000	772.320	0	37.783
Årets afgang	0	0	0	0
Årets tilgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>570.000</u>	<u>772.320</u>	<u>0</u>	<u>37.783</u>
Afskrivninger, primo	-325.716	-239.631	0	-37.783
Årets afgang	0	0	0	0
Årets afskrivning	-81.429	-92.046	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>-407.145</u>	<u>-331.677</u>	<u>0</u>	<u>-37.783</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>162.855</u>	<u>440.643</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivnings %	14%	14%	0%	33%

NOTE 4 ENGANGSBELOEB

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Tab/avance salg driftsmidler	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTE 5 SELSKABSSKAT

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo primo	32.275	27.725
- Betalt i årets løb	-32.275	-27.725
Modtaget overskydende skat tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering af skat tidligere år	0	0
Selskabsskat dette år	0	32.275
	<u>0</u>	<u>32.275</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 kroner 202.171 og er beregnet med 25% eller afrundet 50.500

NOTE 7 EGENKAPITAL

	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabets virksomhedskapital er opdelt i 125 anparter a 1.000 kr.
Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af virksomhedskapitalen.:
KM5 Holding ApS, Bindslevs Plads 8, 1. tv., 8600 Silkeborg

OVERFØRT RESULTAT:

Overskud tidligere år	228.769	266.346
Overført årets resultat	-226.433	48.379
Overført fra overkurs	0	264.044
Heraf afsat til udbytte	0	-350.000
Saldo ultimo	<u>2.336</u>	<u>228.769</u>

NOTE 8 SIKKERHEDER & KAUTIONER

Ledelsen oplyser at der ikke er stillet nogen form for sikkerheder eller kautioner.

NOTE 9 LEASINGS & ANDRE FORPLIGTELSER

Ledelsen kan oplyse at der ingen leasingsforpligtelser er det kommende år.

NOTE 10 NÆRTSTÅENDE PARTER

Bestemmende indflydelse

KM5 Holding ApS, Krude Møllevej 5, katrinedal, 8654 Bryrup

Hovedaktionær

Transaktioner:

Der har i indeværende regnskabsår været transaktioner med nærtstående parter vedr. kontorleje med
der har herudover ikke været andre transaktioner.

0