

# **TERRAZZOFORUM ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2013**

---

**Anders Martin Davidsen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TERRAZZOFORUM ApS  
Tagholm 2  
9400 Nørresundby  
  
Telefonnummer: 98314096  
Fax: 98315367  
  
CVR-nr: 25352572  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Bankforbindelse** Danske Bank A/S  
Algade 43  
9000 Aalborg  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Terrazzoforum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsen har besluttet at fravælge revision i 2012. Betingelserne herfor er efter ledelsens vurdering opfyldt.

I henhold til generalforsamlingsbeslutning og vedtægterne er det ligeledes besluttet at fravælge revisionen for 2013. Betingelserne herfor er efter ledelsens vurdering opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

## Direktion

Anders Martin Davidsen

## Bestyrelse

Jesper Frank Carstens

Henrik Karstens Johansen

Anders M. Davidsen

# Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance afgivet af afhængig revisor

Til anpartshaverne i Terrazzoforum ApS

## Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 31. december 2012 for Terrazzoforum ApS og resultatopgørelsen for perioden 1. januar - 31. december 2012. Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet, og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Aalborg, 31/05/2013

Dennis Møller  
Registreret revisor, HD  
Revisionsfirmaet Dennis Møller

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Terrazzoforum ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af

færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Udbytte**

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

### **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 acontoskatte.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 25% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>203.412</b>	<b>1.301.923</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-1.040.043	-1.168.671
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-42.444	-45.100
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-879.075</b>	<b>88.152</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	82.917
Øvrige finansielle omkostninger .....		-42.332	-88.231
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-921.407</b>	<b>82.838</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-921.407</b>	<b>82.838</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	255.048	-20.769
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-666.359</b>	<b>62.069</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	
Overført resultat .....		-666.359	
<b>I alt</b> .....		<b>-666.359</b>	

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		0	149.274
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>149.274</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>149.274</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		147.608	142.869
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>147.608</b>	<b>142.869</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		137.304	243.224
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		16.755	31.282
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		698.986	1.389.344
Tilgodehavende skat .....		250.000	0
Andre tilgodehavender .....		0	10.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.103.045</b>	<b>1.673.850</b>
Likvide beholdninger .....		4.123	4.123
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.254.776</b>	<b>1.820.842</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.254.776</b>	<b>1.970.116</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		260.000	260.000
Overført resultat .....		-489.012	177.347
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-229.012</b>	<b>437.347</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	5.048
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>5.048</b>
Gæld til banker .....		0	630.549
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>630.549</b>
Gæld til banker .....		1.082.717	521.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		123.743	94.832
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		4.675	0
Skyldig selskabsskat .....		0	4.675
Anden gæld .....		272.653	275.719
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.483.788</b>	<b>1.527.721</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.483.788</b>	<b>1.527.721</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.254.776</b>	<b>1.970.116</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	-924.018	-1.009.811
Pensionsbidrag	-44.840	-79.609
Andre omkostninger til social sikring	-47.178	-52.987
Andre personaleomkostninger	-24.007	-26.264
	<u>-1.040.043</u>	<u>-1.168.671</u>

## 2. Skat af årets resultat

	Resultatført selskabsskat	Skyldig selskabsskat	Hensat til udskudt skat
Saldo pr. 1/1 2012	0	4.675	5.048
Skatteeffekt af sambeskatning med sambeskattede selskaber	0	-4.675	0
Ændring udskudt skat	255.048	0	-255.048
	<u>255.048</u>	<u>0</u>	<u>-250.000</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	461.000
Tilgang	0
Afgang	-461.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-311.825
Årets afskrivning	--42.444
Tilbageførsel ved afgang	354.269
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	260.000	177.347	0	437.347
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-666.359	0	-666.359
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>260.000</b>	<b>-489.012</b>	<b>0</b>	<b>-229.012</b>

#### 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed ved fremstilling af plader og interiør af terrazzo samt andet dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

#### 6. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har stillet sikkerhed for forpligtelse i forbindelse med beplantning på t.kr. 25 over for Aalborg kommune.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om virksomhedspant op til t.kr. 500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2012 t.kr. 302.

Selskabet har kautioneret for det tilknyttede selskab Rock Design ApS's engagement med Danske Bank A/S.

Selskabet har for lånet hos Nordea Finans A/S stillet pant i bilen for op til t.kr. 151. Den bogførte værdi af auto er pr. 31/12 2012 t.kr. 0.