

**Korsø Service ApS**  
**CVR-nr. 28717482**

**Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 13.06.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Klaus Frandsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Korsø Service ApS  
Kistemosevej 40  
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 28717482  
Hjemsted: Mariagerfjord  
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 98 64 80 05

### **Direktion**

Klaus Frandsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Løgstørvej 14  
9600 Aars

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Korsø Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsø, den 12.06.2013

### **Direktion**

Klaus Frandsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Korsø Service ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Korsø Service ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at vi har konstateret usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender. Det er ledelsens vurdering, at indregning og måling af tilgodehavender pr. 31.12.2012 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til hovedanpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aars, den 12.06.2013

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Bjørnlund  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er at drive handel, industri og anden dermed beslægtet virksomhed, herunder at fungere som holdingselskab gennem ejerandele i andre selskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret for 2012 udviser et underskud på 156 t.kr. Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Der er konstateret usikkerhed vedrørende indregning og måling af tilgodehavender. Det er ledelsens vurdering, at indregning og måling af tilgodehavender pr. 31.12.2012 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende.

### **Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling**

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år – scrapværdi 20 %

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(59.574)</b>	<b>(12.778)</b>
Af- og nedskrivninger	2	<u>(57.297)</u>	<u>(100.945)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(116.871)</b>	<b>(113.723)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(56.021)	533.810
Andre finansielle indtægter		16.980	3.158
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(1.696)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(155.912)</u></b>	<b><u>421.549</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(414.979)
Overført resultat		<u>(255.912)</u>	<u>686.528</u>
		<b><u>(155.912)</u></b>	<b><u>421.549</u></b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		330.655	279.680
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>330.655</u>	<u>279.680</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		19.979	76.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>19.979</u>	<u>76.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>350.634</u>	<u>355.680</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.500	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		159.556	151.700
Andre tilgodehavender		189.294	186.458
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	55.305	95.361
<b>Tilgodehavender</b>		<u>411.655</u>	<u>433.519</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>101.010</u>	<u>385.465</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>512.665</u>	<u>818.984</u>
<b>Aktiver</b>		<u>863.299</u>	<u>1.174.664</u>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		619.316	875.228
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	150.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>844.316</u></b>	<b><u>1.150.228</u></b>
Gæld til associerede virksomheder		0	3.448
Anden gæld		18.983	20.988
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>18.983</u></b>	<b><u>24.436</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>18.983</u></b>	<b><u>24.436</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>863.299</u></u></b>	<b><u><u>1.174.664</u></u></b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2012**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	875.228	150.000	1.150.228
Udbetalt udbytte	0	0	(150.000)	(150.000)
Årets resultat	0	(255.912)	100.000	(155.912)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>619.316</b>	<b>100.000</b>	<b>844.316</b>

## Noter

### 1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er konstateret usikkerhed vedrørende indregning og måling af tilgodehavender. Det er ledelsens vurdering, at indregning og måling af tilgodehavender pr. 31.12.2012 i al væsentlighed er korrekt og fyldestgørende.

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	57.297	24.320
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>76.625</u>
	<b><u>57.297</u></b>	<b><u>100.945</u></b>
		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		256.880
Tilgange		<u>108.272</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>365.152</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		22.800
Årets afskrivninger		<u>(57.297)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>(34.497)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>330.655</u></b>
		<b><u>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</u></b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>76.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>76.000</u></b>
Årets nedskrivninger		<u>(56.021)</u>
<b>Nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>(56.021)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>19.979</u></b>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Scandi-Trend ApS	Mariagerfjord	ApS	33,00

## Noter

### **5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar. Lånet er renteberegnet med udlånsrenten + 9%.

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.