

Alutechporte.dk ApS

CVR-nr. 35 37 65 34

Årsrapport for regnskabsåret 12.06.13 - 31.05.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.10.14

Mogens Madsen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Viborg
Gl. Skivevej 73
8800 Viborg

Tel.: 86 61 18 11
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Alutechporte.dk ApS
Viskum Skovvej 3
Thorsager
8830 Tjele
Hjemmeside: www.alutechporte.dk
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 35 37 65 34

Direktion

Mogens Madsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Salling Bank

Modervirksomhed

Enesto Holding ApS, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12.06.13 - 31.05.14 for Alutechporte.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 13. oktober 2014

Direktionen

Mogens Madsen

Til kapitalejeren i Alutechporte.dk ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Alutechporte.dk ApS for regnskabsåret 12.06.13 - 31.05.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.05.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12.06.13 - 31.05.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Viborg, den 13. oktober 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med handel og service af garage- og industriporte.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabet er etableret i forbindelse med købet af aktiviteten i Portfirmaet.dk ApS i juni 2013, og aflægger hermed sit første regnskab. Der er tale om et opstartsår, hvor der er blevet brugt en del penge på selve opstarten.

Selskabet har endvidere i marts 2014 købt aktiviteten i Portek ApS, som var beliggende på Sjælland. Selskabet har ved erhvervelsen styrket sin markedsposition og vil fremover udvide sine aktiviteter til også at omfatte servicering af garage- og industriporte

Resultatopgørelsen for tiden 12.06.13 - 31.05.14 udviser et resultat på DKK 8.934. Balancen viser en egenkapital på DKK 88.934.

Ledelsen finder årets resultat værende tilfredsstillende, når der henses til, at der er tale om et opstartsår med en del ekstraomkostninger knyttet hertil.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, hvilket understøttes af budgettet for 2014/15.

	12.06.13	31.05.14
Note	DKK	
Bruttofortjeneste		1.100.452
1 Personaleomkostninger		-669.244
Resultat før af- og nedskrivninger		431.208
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-168.266
Resultat af primær drift		262.942
2 Andre finansielle indtægter		50.157
3 Andre finansielle omkostninger		-282.715
Resultat før skat		30.384
4 Skat af årets resultat		-21.450
Årets resultat		8.934
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		8.934
I alt		8.934

AKTIVER		
		31.05.14
Note		DKK
	Goodwill	1.058.625
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.058.625
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	292.365
6	Materielle anlægsaktiver i alt	292.365
	Anlægsaktiver i alt	1.350.990
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.439.347
	Forudbetalinger for varer	11.212
	Varebeholdninger i alt	1.450.559
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	595.162
	Igangværende arbejder for fremmed regning	501.766
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	131.845
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	31.740
	Periodeafgrænsningsposter	7.121
	Tilgodehavender i alt	1.267.634
	Omsætningsaktiver i alt	2.718.193
	Aktiver i alt	4.069.183

PASSIVER		31.05.14
		DKK
Note		
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	8.934
7	Egenkapital i alt	88.934
	Hensættelser til udskudt skat	19.000
	Hensatte forpligtelser i alt	19.000
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.290.908
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.290.908
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	480.000
	Gæld til kreditinstitutter	478.993
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	50.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.752
	Gæld til tilknyttede virksomheder	171.262
	Selskabsskat	2.450
	Anden gæld	325.884
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.670.341
	Gældsforpligtelser i alt	3.961.249
	Passiver i alt	4.069.183
9	Eventualforpligtelser	
10	Sikkerhedsstillelser	

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyn- tagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede kursgevinster.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisation sværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser..

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

12.06.13
31.05.14
DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	578.182
Andre omkostninger til social sikring	6.826
Personalemkostninger i øvrigt	84.236
<hr/>	
I alt	669.244

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.597
Øvrige finansielle indtægter	42.560
<hr/>	
I alt	50.157

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	5.204
Øvrige finansielle omkostninger	275.791
Valutakurstab	1.720
<hr/>	
I alt	282.715

4. Skatter

Årets aktuelle skat	2.450
Årets udskudte skat	19.000
<hr/>	
I alt	21.450

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Tilgang i året	1.158.885
Kostpris pr. 31.05.14	1.158.885
Afskrivninger i året	100.260
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.14	100.260
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.14	1.058.625

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	370.771
Afgang i året	-20.000
Kostpris pr. 31.05.14	350.771
Afskrivninger i året	61.073
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.667
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.14	58.406
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.14	292.365

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 12.06.13 - 31.05.14</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	8.934
Saldo pr. 31.05.14	80.000	8.934

8. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.05.14
Kreditinstitutter i øvrigt	480.000	556.000	2.770.908
I alt	480.000	556.000	2.770.908

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Der henvises til regnskabet for Enesto Holding ApS vedrørende koncernens samlede skattekrav.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor SKAT på DKK 217.500.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søstervirksomheden TS Abonnementservice ApS gæld til kreditinstitut. Kautionen er ulimiteret. Søstervirksomhedens gæld til kreditinstituttet udgør på balancedagen DKK 2.724.764.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut DKK 3.249.900, er der givet virksomhedspant DKK 3.400.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør DKK 3.875.118.