

Ebager ApS

CVR nr. 29 31 42 84

Årsrapport 2011/12

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/1 2013

Lars Graugaard Friedrich
Dirigent

RSMplus A/s, statsautoriserede revisorer

Sletten 45, 7500 Holstebro
Tlf.: (+45) 9741 2211, Fax: (+45) 9741 4408
e-mail: holstebro@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Ebager 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 10. januar 2013

Direktion

Lars Graugaard Friedrich

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Holstebro, den 10. januar 2013

Dirigent

Lars Gaugaard Friedrich

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ebager ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ebager ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om fuldstændigheden, tilstedeværelsen samt værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, gennem vore revisionshandlinger. Selskabets bogholderi viser, at tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er 114 t.kr. højere end selskabets webbaserede registreringssystem. Selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser der derfor nedskrevet til værdien i det webbaserede registreringssystem. Som følge af ovenstående tager vi forbehold for fuldstændigheden, tilstedeværelsen og værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 1 om usikkerhed omkring fortsat drift fremgår, at selskabets likviditet er stram. Selskabets ledelse har ikke overfor os kunnet dokumentere, at likviditeten til den fortsatte drift er til stede. Vi tager derfor forbehold for, at ledelsen har aflagt et årsregnskab under forudsætning om fortsat drift, idet vi mener, at ledelsen i overensstemmelse med årsregnskabsloven burde have aflagt et årsregnskab, hvor aktiver og passiver måles til realisationsværdier. Aflæggelse af årsregnskab til realisationsværdier vil have indflydelse på værdiansættelse af immaterielle og finansielle anlægsaktiver samt tilgodehavender. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen af værdiansættelse til realisationsværdier på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet, som følge af det i forbeholdet anførte, ikke har overholdt bogføringslovgivnings krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt skattekontrolloven og kildeskattelovens krav til indberetning af løn og indeholdelse af skatter. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for den manglende indberetning.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har foretaget rettidig indberetning og afregning af moms til SKAT. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for den manglende indberetning.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 10. januar 2013

RSM.plus A/S

statsautoriserede revisorer

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Ebager ApS
Winthersmindevej 60
2635 Ishøj

Telefon: 70 27 33 11
Hjemmeside: www.ebager.dk

CVR-nr.: 29 31 42 84
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Ishøj

Direktion

Lars Graugaard Friedrich

Revision

RSM.plus A/S
statsautoriserede revisorer
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Danske Bank
Nørregade 43
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg og levering af morgenbrød mv.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 59.050, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på kr. 184.050.

Kapitalberedskabet

Selskabets moderselskab har haft udvidet sine aktiviteter via etablering af to søsterselskaber. Eftersom driften af søsterselskaberne ikke har udviklet sig som forventet, har det betydet, at deres aktiviteter måtte bringes til ophør. Selskabet har været med til at finansiere søsterselskabernes aktiviteter, hvilket har medført, at selskabets likviditet på nuværende tidspunkt er stam. Det er dog ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditet til at finansiere det kommende års drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ebager ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, 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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Tilgodehavender

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

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 gælds metode 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste		1.241.221	1.079.418
Personaleomkostninger	2	<u>-1.055.020</u>	<u>-872.239</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		186.201	207.179
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-84.000</u>	<u>-84.000</u>
Resultat før finansielle poster		102.201	123.179
Finansielle indtægter	3	67.745	82.936
Finansielle omkostninger	4	<u>-68.618</u>	<u>-34.044</u>
Resultat før skat		101.328	172.071
Skat af årets resultat	5	<u>-42.278</u>	<u>-51.535</u>
Årets resultat		<u>59.050</u>	<u>120.536</u>
Foreslået udbytte		0	912.699
Overført resultat		<u>59.050</u>	<u>-792.163</u>
		<u>59.050</u>	<u>120.536</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	6		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		<u>252.000</u>	<u>336.000</u>
		<u>252.000</u>	<u>336.000</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
		<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>402.000</u>	<u>486.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		691.699	545.671
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		657.347	1.269.384
Andre tilgodehavender		11.800	20.061
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>62</u>
		<u>1.360.846</u>	<u>1.835.178</u>
Likvide beholdninger		<u>67.184</u>	<u>79.090</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.428.030</u>	<u>1.914.268</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.830.030</u>	<u>2.400.268</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		59.050	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	912.699
Egenkapital i alt		184.050	1.037.699
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		63.000	79.260
Hensatte forpligtelser i alt		63.000	79.260
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		58.538	62.276
		58.538	62.276
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.061.673	509.595
Selskabsskat		148.003	62.629
Anden gæld		314.766	648.809
		1.524.442	1.221.033
Gældsforpligtelser i alt		1.582.980	1.283.309
PASSIVER I ALT			
		1.830.030	2.400.268
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets moderselskab har haft udvidet sine aktiviteter via etablering af to søsterselskaber. Eftersom driften af søsterselskaberne ikke har udviklet sig som forventet, har det betydet, at deres aktiviteter måtte bringes til ophør. Selskabet har været med til at finansiere søsterselskabernes aktiviteter, hvilket har medført, at selskabets likviditet på nuværende tidspunkt er stam. Det er dog ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditet til at finansiere det kommende års drift.

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.051.600	854.163
Andre omkostninger til social sikring	3.420	1.536
Andre personaleomkostninger	0	16.540
	<u>1.055.020</u>	<u>872.239</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	67.745	82.936
	<u>67.745</u>	<u>82.936</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	68.618	34.044
	<u>68.618</u>	<u>34.044</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	58.538	62.276
Årets udskudte skat	-16.260	-10.070
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-671
	<u>42.278</u>	<u>51.535</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. juli 2011	<u>420.000</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>420.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	84.000
Årets afskrivninger	<u>84.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>168.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u><u>252.000</u></u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	0	912.699	1.037.699
Betalt ordinært udbytte	0	0	-912.699	-912.699
Årets resultat	<u>0</u>	<u>59.050</u>	<u>0</u>	<u>59.050</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>59.050</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>184.050</u></u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen