

Silkeborg Klargøringscenter ApS

CVR-nr. 34 22 93 84

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18/06 2014

Lasse Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	11
Balance pr. 31. december 2013	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Silkeborg Klargøringscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. juni 2014

Direktion

Lasse Skaar Raahede Pedersen
direktør

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Silkeborg Klargøringscenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Klargøringscenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 fejl-information, 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 udføre 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Vi henviser til årsregnskabet note 1, hvoraf ledelsens vurdering og forudsætning for, at årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift er beskrevet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

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.

Kolding, den 18. juni 2014

Pedersen & Co.
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Peder Pedersen
Statsautoriseret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Silkeborg Klargøringscenter ApS
Kastaniehøjvej 1
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 34 22 93 84
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Lasse Skaar Raahede Pedersen, direktør

Revision

Pedersen & Co.
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Bakkedraget 83
6040 Egtved

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at forestå handel, service og produktion samt forestå dermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 112.849, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 49.397.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 25, som ledelsen har valgt ikke at aktivere og indregne i årsrapporten.

Kapitalberedskabet

Selskabet har i 2013 realiseret et underskud og selskabets egenkapital er negativ. Som følge heraf, er der usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har positive forventninger for 2014, og det forventes at det kommende år vil kunne medvirke til reetablering af selskabets egenkapital.

Ledelsen aflægger på ovennævnte grundlag årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltab, og stiller forslag til generalforsamlingen om, at selskabets egenkapital reetableres via egen fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Klargøringscenter ApS for 2013 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.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 6 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg - skriv selv teksten	3-5 år	0 %

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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		724.376	975.120
Personaleomkostninger	2	<u>-735.957</u>	<u>-903.703</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-11.581	71.417
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-111.520</u>	<u>-93.740</u>
Resultat før finansielle poster		-123.101	-22.323
Finansielle indtægter		7.323	445
Finansielle omkostninger		<u>-3.071</u>	<u>-770</u>
Resultat før skat		-118.849	-22.648
Skat af årets resultat	4	<u>6.000</u>	<u>6.100</u>
Årets resultat		<u>-112.849</u>	<u>-16.548</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-112.849</u>	<u>-16.548</u>
		<u>-112.849</u>	<u>-16.548</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		80.783	106.983
Immaterielle anlægsaktiver	5	80.783	106.983
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		143.333	202.359
Materielle anlægsaktiver	6	143.333	202.359
Anlægsaktiver i alt		224.116	309.342
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.369	142.846
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.000	0
Andre tilgodehavender		43.322	36.000
Udskudt skatteaktiv	7	0	0
Selskabsskat		0	12.100
Periodeafgrænsningsposter		477	0
Tilgodehavender		283.168	190.946
Likvide beholdninger		35.834	85.462
Omsætningsaktiver i alt		369.002	326.408
Aktiver i alt		593.118	635.750

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-129.397	-16.548
Egenkapital	8	-49.397	63.452
Hensættelse til udskudt skat		0	6.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	6.000
Ansvarlig lånekapital		128.000	320.000
Langfristede gældsforpligtelser		128.000	320.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.832	131.274
Gæld til tilknyttede virksomheder		262.442	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50	0
Anden gæld		126.191	115.024
Kortfristede gældsforpligtelser		514.515	246.298
Gældsforpligtelser i alt		642.515	566.298
Passiver i alt		593.118	635.750
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i 2013 realiseret et underskud og selskabets egenkapital er negativ. Som følge heraf, er der usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har positive forventninger for 2014, og det forventes at det kommende år vil kunne medvirke til reetablering af selskabets egenkapital.

Ledelsen aflægger på ovennævnte grundlag årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltab, og stiller forslag til generalforsamlingen om, at selskabets egenkapital reetableres via egen fremtidig indtjening.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	696.347	884.678
Pensioner	23.809	245
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.801</u>	<u>18.780</u>
	<u>735.957</u>	<u>903.703</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	26.200	24.017
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>85.320</u>	<u>69.723</u>
	<u>111.520</u>	<u>93.740</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-12.100
Årets udskudte skat	<u>-6.000</u>	<u>6.000</u>
	<u>-6.000</u>	<u>-6.100</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2013	131.000
Kostpris 31. december 2013	<u>131.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	24.017
Årets afskrivninger	<u>26.200</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>50.217</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u><u>80.783</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	230.380
Afgang i årets løb	<u>-21.000</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>209.380</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	28.021
Årets afskrivninger	42.926
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-4.900</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>66.047</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u><u>143.333</u></u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

Noter til årsrapporten

7 Udskudt skatteaktiv

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 25, som ledelsen har valgt ikke at aktivere og indregne i årsrapporten.

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	-16.548	63.452
Årets resultat	0	-112.849	-112.849
Egenkapital 31. december 2013	80.000	-129.397	-49.397

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9 Leje og leasingforpligtelser

	2013 kr.	2012 kr.
Huslejeforpligtelse, 6 mdr. opsigelsesvarsel	83.700	81.000

10 Eventualposter m.v.

Ingen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.