

AP Sikring ApS
CVR-nr. 33160984
Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 13.06.2013.

Dirigent

Navn: Peder Ulriksen

Medlem af Deloitte Touche Tohmatsu Limited

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

AP Sikring ApS
Vigtoftevej 14
6840 Oksbøl

CVR-nr.: 33160984
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Peder Kristian Ulriksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for AP Sikring 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.

Oksbøl, den 13.06.2013

Direktion

Peder Kristian Ulriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AP Sikring ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AP Sikring 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 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 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 selskabet har haft et væsentligt negativt resultat. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og at de planlagte aktiviteter kan realiseres. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. 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 anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med 9,45% og afviklet i det efterfølgende år ved lønangivelse.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i årets løb ikke har angivet løn og afregnet den dertil knyttede a-skat og am-bidrag rettidigt, 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 årsregnskabet.

Esbjerg, den 13.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i montering og servicering af alarmanlæg og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 156 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Ledelsen har efter regnskabsårets udløb gennemført omstruktureringer i selskabets arbejdsgange og fokusområder med deraf følgende betydelige omkostningsbesparelser. På baggrund af de lagte planer er kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter vurderet, og det er ledelsens forventning, at den nuværende aftale med selskabets bankforbindelse vil fortsætte, således at det nødvendige likvide beredskab er tilstede for gennemførelse af det kommende års drift.

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.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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 lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 den danske modervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		258.046	59.833
Personaleomkostninger	2	(296.425)	(317.252)
Af- og nedskrivninger		<u>15.410</u>	<u>(17.280)</u>
Driftsresultat		(22.969)	(274.699)
Andre finansielle indtægter	3	1.009	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(54.551)</u>	<u>(51.036)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(76.511)	(325.735)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(79.700)</u>	<u>79.700</u>
Årets resultat		<u>(156.211)</u>	<u>(246.035)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(156.211)</u>	<u>(246.035)</u>
		<u>(156.211)</u>	<u>(246.035)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.879	40.925
Indretning af lejede lokaler		23.413	31.218
Materielle anlægsaktiver	6	56.292	72.143
Andre tilgodehavender		0	15.000
Finansielle anlægsaktiver	7	0	15.000
Anlægsaktiver		56.292	87.143
Råvarer og hjælpematerialer		138.251	136.190
Varebeholdninger		138.251	136.190
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.794	143.559
Udskudt skat	8	0	79.700
Andre tilgodehavender		0	25.346
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	123.530	0
Periodeafgrænsningsposter		12.922	7.192
Tilgodehavender		283.246	255.797
Omsætningsaktiver		421.497	391.987
Aktiver		477.789	479.130

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(402.246)</u>	<u>(246.035)</u>
Egenkapital		<u>(322.246)</u>	<u>(166.035)</u>
Bankgæld		287.945	232.285
Modtagne forudbetalinger fra kunder	10	46.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.641	149.306
Gæld til tilknyttede virksomheder		219.817	221.458
Anden gæld	11	<u>110.632</u>	<u>42.116</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>800.035</u>	<u>645.165</u>
Gældsforpligtelser		<u>800.035</u>	<u>645.165</u>
Passiver		<u>477.789</u>	<u>479.130</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(246.035)	(166.035)
Årets resultat	0	(156.211)	(156.211)
Egenkapital ultimo	80.000	(402.246)	(322.246)

Noter

1. Going concern

Usikkerhed om going concern

I perioden 01.01.2013 – 08.05.2013 er der realiseret et underskud på 97 t.kr. Der er gjort tiltag til begrænsning af såvel selskabets lønudgifter som omkostninger ved væsentlig ændring af selskabets struktur og fokusområde.

Drifts- og likviditetsbudget understøtter ledelsens vurdering af forventningen om et positivt resultat for året 2013.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet, og det er ledelsens forventning, at den nuværende aftale med selskabets bankforbindelse vil fortsætte, således at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift.

Ledelsen har tillige stillet såvel ejerpantebrev 200 t.kr. i privat ejendom til sikkerhed samt kautioneret personligt for selskabets bankmellemværende.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	287.363	298.970
Pensioner	1.586	2.057
Andre omkostninger til social sikring	3.220	1.861
Andre personaleomkostninger	4.256	14.364
	<u>296.425</u>	<u>317.252</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.009	0
	<u>1.009</u>	<u>0</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.716	11.332
Renteomkostninger i øvrigt	42.220	27.269
Øvrige finansielle omkostninger	1.615	12.435
	<u>54.551</u>	<u>51.036</u>

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	79.700	(79.700)
	79.700	(79.700)

	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	50.400	39.023
Tilgange	62.739	0
Afgange	(62.739)	0
Kostpris ultimo	50.400	39.023
Af- og nedskrivninger primo	(9.475)	(7.805)
Årets afskrivninger	(8.046)	(7.805)
Af- og nedskrivninger ultimo	(17.521)	(15.610)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.879	23.413

7. Finansielle anlægsaktiver

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	(800)
Tilgodehavender	0	(1.800)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	79.400
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	0	2.900
	0	79.700

9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovgivningen ydet lån til direktionen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med 9,45% og indfriet efter regnskabsårets udløb.

10. Modtagne forudbetalinger fra kunder

Forudbetalingerne omfatter vareleverancer til levering efterfølgende år.

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	51.682	10.805
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	46.150	18.311
Andre skyldige omkostninger	<u>12.800</u>	<u>13.000</u>
	<u>110.632</u>	<u>42.116</u>

12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt på varebil med en årlig leasingforpligtelse på 41 t.kr.

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ulriksen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.