

DETALJEN ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2014

Bo Damborg

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DETALJEN ApS Parnasvej 33 4180 Sorø Telefonnummer: 57830646 CVR-nr: 27929605 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
Bankforbindelse	Nykredit Bank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/13 incl. ledelsesberetning for selskabet Detaljén ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

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

Sorø, den 13/02/2014

Direktion

Bo Damborg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Detaljen ApS for regnskabsåret 1.oktober 2012 – 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Dalmose, 13/02/2014

Dennis Malle
Registreret revisor FDR
DM Revisionsfirma af 1993

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære formål er at rådgive og projektere i forbindelse med byggeri og drive handel og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og driftsresultat i det forløbne år betragtes som ikke tilfredsstillende. Det negative resultat er primært opstået i forbindelse med afhændelse af anlægsaktiver.

Årets resultat udgør kr. -479.207. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 199.626. og en egenkapital på kr. 86.642.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Selskabet har valgt fra klasse C at afgive ledelseberetning samt udarbejdelse af noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Generelt om indregning eller 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.

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 selskabets, 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger indeholder omkostninger til ejendommen.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger indeholder kontorhold.

Andre driftsomkostninger:

Andre omkostninger indeholder regnskabsmæssig afskrivninger på anlægsaktiver, samt konstateret tab og gevinster på afhændet anlægsaktiver.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid og scrapværdi

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	25-40 år	25-50%
Driftsmidler	5 år	

Anskaffelser under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret. Tab eller gevinst på solgte aktiver medregnes under afskrivninger.

Andre finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 24,5% den gældende selskabsskat af den positive forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat optages under andre tilgodehavender. Udskudte skatter under kr. 10.000 oplyses alene i note.

Balance

Anlægsaktiver:

Materielle:

Er opført til anskaffelsessum fratrukket akkumulerede afskrivninger.

Finansielle:

Andre tilgodehavender, indeholder finansielle fradrag som afskrives i takt med afvikling af prioritetsgæld.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg er optaget til pålydende.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		155.629	181.799
Produktionsomkostninger		-11.826	-18.456
Bruttoresultat		143.803	163.343
Administrationsomkostninger	1	-18.749	-9.012
Andre driftsomkostninger		-511.307	-28.794
Resultat af ordinær primær drift		-386.253	125.537
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		-79.659	-122.095
Ordinært resultat før skat		-465.912	3.442
Ekstraordinært resultat før skat		-465.912	3.442
Skat af årets resultat	2	-13.295	-6.222
Årets resultat		-479.207	-2.780
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-479.207	-2.780
I alt		-479.207	-2.780

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		0	2.479.719
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	2.479.719
Andre tilgodehavender		0	18.687
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	18.687
Anlægsaktiver i alt		0	2.498.406
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.619	0
Andre tilgodehavender		16.493	29.788
Tilgodehavender i alt		87.112	29.788
Likvide beholdninger		112.514	0
Omsætningsaktiver i alt		199.626	29.788
AKTIVER I ALT		199.626	2.528.194

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-38.358	440.849
Egenkapital i alt	4	86.642	565.849
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.341.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.341.000
Gæld til banker		0	457.832
Anden gæld		112.984	163.513
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		112.984	621.345
Gældsforpligtelser i alt		112.984	1.962.345
PASSIVER I ALT		199.626	2.528.194

Noter

1. Administrationsomkostninger

Der er ingen ansatte i året.

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	13.295	6.222
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	13.295	6.222

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi samt skattemæssigt underskud vil udløse en negativ skat på kr. 1.946 ved 24,5% i selskabsskat.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.530.325	23.278
Tilgang	0	0
Afgang	-2.530.325	0
Kostpris ultimo	0	23.278
Af- og nedskrivning primo	50.606	23.278
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	-50.606	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	23.278
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Regnskabsmæssig tab ved afhændelse af ejendom kr. 511.307

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	440.849	0	565.849
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-479.207	0	-479.207
Egenkapital ultimo	125.000	0	-38.358	0	86.642

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen