

Evald Sørensen & Partner ApS

Blichers Vej 15 A
7800 Skive

CVR.nr.: 54 66 33 15

ÅRSRAPPORT 2012

(37. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. juni 2013

Viggo Jensen
Dirigent

ÅRSRAPPORTEN ER IKKE REVIDERET

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2012 - 31/12 2012 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2012 | 11. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Evald Sørensen & Partner ApS
Blichers Vej 15 A
7800 Skive

CVR.nr.: 54 66 33 15

Hjemstedskommune: Skive

Telefon: 00 00 00 98
E-mail: tekst@abc-ses.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2012 - 31/12 2012

Stiftelsesdato: 3/12 1975

Bankforbindelse:

Nordbank Erhverv
Jernbanegade 4 -8
9900 Frederikshavn

Direktion

Evald Sørensen

Revisor

VJ Regnskabsservice.
v/Viggo Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for

Evald Sørensen & Partner 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 1/1 2012 - 31/12 2012.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har fravalgt revisionen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at nedennævnte regnskabsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

VJ Regnskabsservice.
v/Viggo Jensen

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 26. juni 2013

Direktion

.....
Evald Sørensen

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Handel og Service.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

For det kommende år forventer ledelsen et resultat der vil være mindre negativ.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

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

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2012 - 31/12 2012

| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| BRUTTORESULTAT | -100.254 | -104.482 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.000 | -6.000 |
| DRIFTSRESULTAT | -106.254 | -110.482 |
| Finansielle omkostninger | -312 | -869 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -106.566 | -111.351 |
| 2 Skat af årets resultat | 387.204 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 280.638 | -111.351 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 280.638 | -111.351 |
| I ALT | 280.638 | -111.351 |

Balance pr. 31/12 2012
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|----------------|---------------|
| Varebeholdninger | 34.350 | 43.070 |
| Varebeholdninger i alt | 34.350 | 43.070 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 34.437 | 5.744 |
| Andre tilgodehavender | 13.560 | 16.433 |
| 2 Udskudte skatteaktiver | 387.204 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 435.201 | 22.177 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 754 | 3.726 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 470.305 | 68.973 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 470.305 | 68.973 |

Balance pr. 31/12 2012
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Overført resultat | <u>-1.884.760</u> | <u>-2.165.398</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-1.759.760</u> | <u>-2.040.398</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 14.872 | 3.117 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.215.192 | 2.106.255 |
| Anden gæld | <u>1</u> | <u>-1</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.230.065</u> | <u>2.109.371</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>2.230.065</u> | <u>2.109.371</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>470.305</u> | <u>68.973</u> |

NOTER

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Note 1 - Personalemkostninger | | |
| Gager, pension og vederlag | 6.000 | 6.000 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 0 |
| | <u>6.000</u> | <u>6.000</u> |
| | | |
| Løn, vederlag og pension til direktion | <u>6.000</u> | <u>6.000</u> |
| Note 2 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | -387.204 | 0 |
| | <u>-387.204</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Skyldig skat for året | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Betalt ordinær acontoskat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Restskat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skyldig skat for dette år i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Selskabsskatter inkl. tidligere år | | |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skyldige selskabsskatter i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Note 3 - Selskabskapital | | |
| Selskabskapital ved regnskabsårets udløb | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 1.000. | | |
| | | |
| Note 4 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -2.165.398 | -2.054.047 |
| Årets resultat | 280.638 | -111.351 |
| | <u>-1.884.760</u> | <u>-2.165.398</u> |