

Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS

ÅRSRAPPORT 2011/2012

CVR-nr 87 53 47 15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. september 2012

Elisabeth Elisberg
Dirigent

Indhold

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Beretning	5

Årsrapport 2011/12

Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	'9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen

Kastrup, den 23. september 2012

Direktion:

Vagn Elisberg

Bestyrelse:

Elisabeth Elisberg

Vagn Elisberg

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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

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 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 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. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Virum, den 23. september 2012

Henrik Blixenkroner
registreret revisionsanpartsselskab

Henrik Blixenkroner
registreret revisor hd-r, merc.
fsr danske revisorer

Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskab
Adresse Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS
Borgbygård alle 20, 2770 Kastrup

CVR
Hjemsted 87 53 47 15
Kastrup

Bestyrelse Elisabeth Elisberg
Vagn Elisberg

Direktion Vagn Elisberg

Revision Henrik Blixenkroner
registreret revisionsanpartsselskab
Virumvej 90A, 2830 Virum

Bank BankNordik A/S

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve konsulentvirksomhed samt handel og investering og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har været identisk med tidligere regnskabsår.

Årets resultat

Årets resultat udgør kr. -74.135, hvilket selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse forventer den samme aktivitet og et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter ledelsens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. maj 2011 - 30. april 2012.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt øvrige indirekte omkostninger ved virksomhedens drift.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter indeholder renter og udbytter, kursgevinster og -tab samt kursreguleringer af værdipapirer og ædelmetalbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis.

Balancen.

Materielle anlægsaktiver.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler 5 år.

Afskrivninger indregnes særskilt i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender værdiansættes på grundlag af en individuel vurdering af det enkelte aktiv. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi(børskurs) på balancedagen. Ædelmetalbeholdninger måles ligeledes til dagsværdi på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter.

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

Egenkapital - Udbytte.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensættelser indregnes når selskabet, som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancedagen, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Selskabsskat og udskudt skat.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster .

Udskudt skat afsættes med 25% og hidrører fra forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige forskelsdispositioner.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-7.744	-7.817
Resultat før finansielle poster		-7.744	-7.817
Finansielle indtægter		10.110	134.332
Finansielle omkostninger		-79.446	-391
Ordinært resultat før skat		-77.080	126.124
Skat af årets resultat	1	2.945	-22.275
Årets resultat		-74.135	103.849

Forslag til resultatdisponering

Udbytte		0	0
Overført resultat		-74.135	103.849
		-74.135	103.849

Balance pr. 30. april

Aktiver	Note	2012 kr.	2011 kr.
Børsnoterede værdipapirer		430.960	510.000
Ædelmetalbeholdning		0	104.920
Finansielle anlægsaktiver		430.960	614.920
ANLÆGSAKTIVER IALT		430.960	614.920
Andre tilgodehavender		7.000	3.312
Tilgodehavender ialt		7.000	3.312
Likvide beholdninger		125.409	42.740
OMSÆTNINGSAKTIVER IALT		132.409	46.052
AKTIVER IALT		563.369	660.972

Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS

Balance pr. 30. april

Passiver	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		402.746	476.881
Foreslået udbytte		0	0
EGENKAPITAL IALT	2	527.746	601.881
Udskudt skat	3	0	2.725
Hensatte forpligtelser		0	2.725
Langfristet gæld			
Selskabsskat		0	19.550
Langfristet gældsforpligtelser i alt		0	19.550
Kortfristet gæld			
Leverandører af tjenesteydelser		5.500	5.500
Selskabsskat		19.550	21.149
Anden kortfristet gæld		10.573	10.167
Kortfristede gældsforpligtelser ialt		35.623	36.816
GÆLDSFORPLIGTELSE IALT		35.623	56.366
PASSIVER IALT		563.369	660.972
Eventuelforpligtelser og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold/nærtstående parter	5		

Vagn Elisberg Distributionsrådgivning ApS

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	19.550
Regulering tidligere år	-220	0
Udskudt skat	-2.725	2.725
	<u>-2.945</u>	<u>22.275</u>
Den driftsførte skat kan opdeles således:		
Skat af ordinært resultat	<u>-2.945</u>	<u>22.275</u>

Der er i regnskabsåret ikke betalt skat.

2. Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået</u>	<u>Total</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>udbytte</u>	
Saldo 1. maj 2011	125.000	476.881	0	601.881
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-74.135</u>	<u>0</u>	<u>-74.135</u>
Saldo 30. april 2012	<u>125.000</u>	<u>402.746</u>	<u>0</u>	<u>527.746</u>

3. Udskudt skat

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Saldo 1. maj 2011	2.725	0
Årets regulering	-2.725	2.725
Saldo 30. april 2012	<u>0</u>	<u>2.725</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabets ledelse har oplyst, at selskabet ikke har påtaget sig andre forpligtelser end dem der fremgår af årsregnskabet.

5. Ejerforhold/nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse over anpartshavere som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% minimum af selskabskapitalen:

Direktør Vagn Elisberg
Borgbygård Alle 20
2770 Kastrup