

## **KetcherXperten ApS**

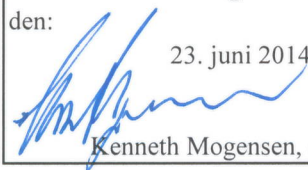
**Hundige Strandvej 216  
2670 Greve**

**CVR nr. 30 80 88 35**

**Årsrapport for 2013  
6. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den:

23. juni 2014



Kenneth Mogensen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11-12
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14-15

## Påtegning

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for KetcherXperten ApS for regnskabsåret 2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2013 til 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 31. maj 2014

**Direktion:**



Kenneth Mogensen

Carsten Mogensen

Det er på selskabets ordinære generalforsamling blevet besluttet, at der fremover ikke skal foretages revision af selskabets årsregnskab.

Greve, den 23. juni 2014

**Direktion:**



Kenneth Mogensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til anpartshaverne i KetcherXperten ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KetcherXperten ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013, omfattende 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 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 med forbehold.

#### Forbehold

##### Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har undladt at foretage en fysisk optælling af varelageret pr. 31. december 2013. Varelageret er derfor beregnet med udgangspunkt i en fysisk optælling i april måned 2014, reguleret for til- og afgang i perioden fra statusdagen. Vi er enige med ledelsen i, at den anvendte regnskabspraksis giver det mest korrekte udtryk af varelagerverdiens størrelse. Beskaffenheden af selskabets registreringssystemer, har dog ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varelagre gennem andre revisionshandlinger. Der tages derfor forbehold for værdien af varelageret pr. 31. december 2013.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabets kapital er tabt, selskabets likviditet er stram, og selskabet har endnu ikke opnået tilsagn fra selskabets nuværende finansieringskilder om at fortsætte og forny engagementerne i det kommende år. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, og der er igangsat forhandlinger om opnåelse af anden finansiering, dog på nuværende tidspunkt uden et kendt resultat. Ledelsen har redegjort for de væsentlige usikkerheder i årsregnskabet. Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold, 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 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi gør i den forbindelse opmærksom på oplysningerne i note 1 vedrørende finansielle risikofaktorer samt afsnittet "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold" i ledelsesberetningen. Det fremgår heraf, at selskabet endnu ikke har fået tilsagn fra sine bankforbindelser om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter og at dette, efter ledelsens vurdering, er en forudsætning for at dække selskabets kreditbehov i perioden. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen vurderet, at selskabet, hvis kreditfaciliteterne opretholdes, kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi er enige med ledelsen i det rigtige i at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, med en detaljeret beskrivelse af de væsentlige usikkerheder der er vedrørende dette, da dette giver det mest retvisende billed af selskabets økonomiske stilling pr. statusdagen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der i perioder har henstået differencer på selskabets kassebeholdning, samt enkelte af selskabets bankkonti. Uafklarede differencer er bogført som mellemregning med selskabets hovedanpartshaver. Bogføringsloven er som følge af det anførte ikke overholdt, hvorved ledelsen kan ifalde strafansvar.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber § 210 ydet lån til selskabets hovedanpartshaver. Lånet er forrentet. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i årets løb overtrådt kildeskattelovens bestemmelser om korrekt indberetning og indbetaling af a-skatte og arbejdsmarkedsbidrag. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i årets løb overtrådt merværdiafgiftslovens bestemmelser om rettidig indberetning af moms og afgifter. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Moms og afgifter er efter årsrapportens udarbejdelse korrekt indberettet.

Den ordinære generalforsamling er ikke afholdt rettidigt og i henhold til selskabslovens § 88 stk. 2 skal den afholdes i så god tid, at den godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden udløbet af fristen i årsregnskabsloven, jf. årsregnskabslovens § 138. Som følge heraf har selskabet overskredet fristen for indsendelse af årsrapporten, og overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

### 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 31. maj 2014

Rådgivning & Revision

Registreret Revisionsaktieselskab



Frank Feilskov

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

KetcherXperten ApS  
Hundige Strandvej 216  
2670 Greve

CVR nr.: 30 80 88 35  
Stiftet: 27. august 2007  
Hjemsted: Greve  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion:**

Kenneth Mogensen  
Carsten Mogensen

**Revisor:**

Rådgivning & Revision  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 2812 6131

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabet driver virksomhed med salg af artikler til badminton, tennis og squash samt fyrværkeri.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Såfremt årsregnskabet ikke aflægges under forudsætning om fortsat drift, men efter realisationsprincippet, vil det have en væsentlig negativ indflydelse på indregning og måling af selskabets aktiver. Der henvises til note 1, hvor disse usikkerheder er nærmere beskrevet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende, idet aktiviteten i regnskabsåret ikke har haft det omfang som var forventet. Selskabet har realiseret et resultat på t.kr. -176. Selskabet har endvidere været mærket af likviditetsmæssige udfordringer i regnskabsåret, hvilket har betydet større oparbejdet gæld.

Ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat for 2014, som følge af planlagte salgsaktiviteter, fokus på faste omkostninger mv.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabets kapital er tabt, selskabets likviditet er stram, og selskabet forhandler med sine nuværende finansieringskilder om at fortsætte engagementerne i det kommende år, dog på nuværende tidspunkt uden et kendt resultat.

Det er ledelsens opfattelse, at opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KetcherXperten ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

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

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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 24,5%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2013

	Note		2012 t.kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>180.237</b>	<b>323</b>
Personaleomkostninger	2	-276.163	-302
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	3	-12.705	-13
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-108.631</b>	<b>8</b>
Finansielle indtægter		-7.954	0
Finansielle omkostninger		-59.819	-35
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-176.404</b>	<b>-27</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-176.404</b>	<b>-27</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-176.404	-27
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>		<b>-176.404</b>	<b>-27</b>

## Balance pr. 31. december 2013

Aktiver	Note		2012 t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	41.967	53
Indretning af lejede lokaler	5	3.498	6
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>45.465</b>	<b>59</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender	6	54.160	54
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>54.160</b>	<b>54</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>99.625</b>	<b>113</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		233.307	240
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>233.307</b>	<b>240</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.030	21
Andre tilgodehavender		69.176	12
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	119.876	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>236.082</b>	<b>33</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.001</b>	<b>16</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>470.390</b>	<b>289</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>570.015</b>	<b>402</b>

## Balance pr. 31. december 2013

Passiver	Note	2013	2012
		t.kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-567.315	-391
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-442.315</b>	<b>-266</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>			
Kreditinstitutter	8	118.681	141
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>118.681</b>	<b>141</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>			
Langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	8	60.000	60
Kreditinstitutter		147.011	80
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.631	253
Anden gæld		496.007	134
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>893.649</b>	<b>527</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>1.012.330</b>	<b>668</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>570.015</b>	<b>402</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2013

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>
<b>Egenkapital 1. januar 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>-390.910</b>
Overført fra resultatdisponeringen	0	-176.405
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>0</b>	<b>-176.405</b>
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>-567.315</b>
<b>Samlet egenkapital 31. december 2013</b>		<b><u><u>-442.315</u></u></b>

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	<u>Regnskabs-</u> <u>året 2009</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året 2010</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året 2011</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året 2012</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året 2013</u>
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

### 1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

#### Usikkerhed om fortsat drift

##### Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Selskabet har i årets løb oplevet en stramning i likviditeten, idet aktiviteten i regnskabsåret ikke har haft det omfang som var forventet. Ultimo regnskabsåret har selskabet kortfristede gældsforpligtelser på tkr. 894 hvoraf tkr. 207 vedrører kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitutter.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabets kapital er tabt, selskabets likviditet er stram, og selskabet forhandler med sine nuværende finansieringskilder om at fortsætte engagementerne i det kommende år, dog på nuværende tidspunkt uden et kendt resultat.

Det er ledelsens opfattelse, at opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Det er ledelsens forventning, at selskabet, hvis kreditfaciliteterne opretholdes, kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening, som følge af planlagte tiltag som forbedring af indtjening på produkter, reducere af faste omkostninger samt reducere af omkostninger til markedsføring.

Det er ledelsens opfattelse, at de tiltag og forudsætninger, som nævnt ovenfor, kan og vil blive gennemført i 2014.

#### Usikkerhed ved indregning og måling af aktiver

Visse regnskabsposter måles på grundlag af vurderinger foretaget på baggrund af oplysninger og erfaringer som er til rådighed på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. Efterfølgende ændringer i de forhold, der lå til grund for vurderinger og skøn eller yderligere erfaring m.m., kan medføre ændringer i tidligere foretagne skøn eller ændringer i de parametre, som indgår i metoderne til måling af de regnskabsmæssige skøn.

Såfremt årsregnskabet ikke aflægges under forudsætning om fortsat drift, men efter realisationsprincippet, vil det have en væsentlig negativ indflydelse på indregning og måling af selskabets aktiver.

Indregning og måling af visse aktiver og forpligtelser, herunder måling af varelager og hensatte forpligtelse er regnskabsmæssig skøn, som er underlagt ovennævnte forhold. Målingen af disse regnskabsposter kan være afhængig af fremtidige begivenheder, hvorom der kan være en vis usikkerhed. Ved målingen forudsættes derfor et hændelsesforløb som afspejler ledelsens vurdering af det mest sandsynlige hændelsesforløb.

		2012
		t.kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	253.829	293
Sociale bidrag og personaleomkostninger	22.334	9
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>276.163</b>	<b>302</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver</b>		
Materielle anlægsaktiver	12.705	13
<b>Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.705</b>	<b>13</b>

**4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Anskaffelsessum, primo	98.778	81
Tilgang i årets løb	0	18
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>98.778</b>	<b>99</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-46.205	-35
Årets afskrivninger	-10.606	-11
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-56.811</b>	<b>-46</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>41.967</b>	<b>53</b>

**5 Indretning af lejede lokaler**

Anskaffelsessum, primo	22.010	22
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>22.010</b>	<b>22</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-16.413	-14
Årets afskrivninger	-2.099	-2
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-18.512</b>	<b>-16</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.498</b>	<b>6</b>

**6 Andre tilgodehavender**

Anskaffelsessum, primo	54.160	54
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>54.160</b>	<b>54</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>54.160</b>	<b>54</b>

**7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<b>119.876</b>	<b>0</b>
-----------------------------------------------------	----------------	----------

<b>Langfristede</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Forfald år</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Gæld i alt</b>
<b>8 gældsforpligtigelser</b>	<b>næste år</b>	<b>1 - 4</b>	<b>efter 5 år</b>	<b>ultimo</b>
Kreditinstitutter	60.000	240.000	0	121.319
<b>Langfristede</b>	<b>60.000</b>	<b>240.000</b>	<b>0</b>	<b>121.319</b>
<b>gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>60.000</b>	<b>240.000</b>	<b>0</b>	<b>121.319</b>