

## **Expert Distribution ApS**

CVR-nr. 32 77 50 55

### **Årsrapport for 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
afholdt den 18. maj 2013

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf.  
ledespåtegningen

---

Gülcan Kolukisa  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 for Expert Distribution ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Vanløse, den 13. maj 2013

I direktionen:

Gülcan Kolukisa  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Expert Distribution ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Expert Distribution ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af en skattesag vedrørende tidligere indkomstår, der er anlagt af SKAT og anket til Landsskatteretten.

#### 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.

Lyngby den. 13. maj 2013

I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Inge Glaring  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Expert Distrubution ApS

Slotsherrensvej 91, st.  
2720 Vanløse

CVR-nr.: 32 77 50 55  
Stiftet: 01-01-2011  
Hjemsted: Københavns Kommune  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2012

**Direktion**                      Gülcan Kolukisa                      Direktør

**Revision**                      I. G. Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Buddingevej 15, st. th.  
2800 Kgs. Lyngby  
Inge Glaring  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i distribution.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende, hvilket hovedsagelig skyldes for høje distributionsomkostninger. Ledelsen har derfor besluttet fremover at anvende eget personale i stedet for underleverandører. Endvidere har direktionen givet afkald på halvdelen af lønnen indtil selskabet har en passende indtjening.

På grundlag heraf forventes et nettooverskud for det kommende regnskabsår.

### **Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Expert Distribution ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 årsrapporten 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.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balance

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

#### 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.

#### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>215.962</b>	<b>233.913</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-281.016</u>	<u>-187.866</u>
<b>Resultat før finansielle poster/Primær drift</b>		<b>-65.054</b>	<b>46.047</b>
Andre finansielle indtægter		8.669	10.415
Andre finansielle omkostninger		<u>-2.122</u>	<u>-22.571</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-58.507</b>	<b>33.891</b>
Skat af årets resultat		<u>14.100</u>	<u>-14.100</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-44.407</u></b>	<b><u>19.791</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til overført overskud		<u>-44.407</u>	
<b>Resultatdisponeret i alt</b>		<b><u>-44.407</u></b>	

## Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		177.360	173.553
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	37.892	90.627
Udskudte skatteaktiver		14.100	0
Andre tilgodehavender		12.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>241.352</u>	<u>264.180</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>23.769</u>	<u>5.320</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>265.121</u>	<u>269.500</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>265.121</u>	<u>269.500</u>

## Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat		<u>31.599</u>	<u>76.006</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>156.599</b></u>	<u><b>201.006</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.657	68.251
Skyldig selskabsskat		-8.000	14.100
Anden gæld		<u>54.865</u>	<u>-13.857</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>108.522</b></u>	<u><b>68.494</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>108.522</b></u>	<u><b>68.494</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><b>265.121</b></u>	<u><b>269.500</b></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	4		

## Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
<b>Note 1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	271.410	182.647
Sociale bidrag mv.	9.606	5.219
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>281.016</u></b>	<b><u>187.866</u></b>
Antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

### Note 2 Lån til selskabsdeltager og ledelse

Der er ydet lån til selskabets ledelse i strid med selskabslovens § 210.  
 Lånet forrentes efter gældende regler. Der er ingen særlige vilkår for lånet.

### Note 3 Selskabskapital

#### Egenkapitalbevægelser 2012

	Selskabs-	Overført	Foreslået	Reserver	Reserve for	Reserve for	i alt
	kapital	resultat	udbytte	i øvrigt	netto-	opskriv-	
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	opskriv-	ninger	<u>          </u>
	ninger				ninger		
Saldo 1/1 2012	125.000	76.006	0	0	0	0	201.006
Årets resultat		-44.407	0	0	0	0	-44.407
Saldo 31/12 2012	<u>125.000</u>	<u>31.599</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>156.599</u>

### Note 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Skattemyndighederne rejst krav om en indkomstforhøjelse på i alt 1.506 tkr. samt et moms krav på 645 tkr. i forbindelse med en ligning af tidligere indkomstår.

Sagen er anket til Landsskatteretten og det er selskabets advokats bedste vurdering, at der er gode muligheder for at opnå et positivt resultat heraf.