

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 82 57 32 16

Tegnestueanpartsselskabet ABC Danmark

Brandsbjergvej 123

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. september 2012

H. Munkebo Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Hovedtal | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Tegnstueanparts-selskabet ABC Danmark.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den / 2012

Direktion

Jørgen Hammelboe

Bestyrelse

Jørgen Hammelboe

Berit Hammelboe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Tegnestueanpartsselskabet ABC Danmark

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tegnestueanpartsselskabet ABC Danmark for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den / 2012

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Tegnestueanpartsselskabet ABC Danmark Brandsbjergvej 123 2600 Glostrup Telefon: 43 45 92 22 Telefax: 43 45 97 97 CVR-nr.: 82 57 32 16 Stiftet: 17. maj 1977 Hjemsted: Glostrup Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 36. regnskabsår |
| Bestyrelse | Jørgen Hammelboe Berit Hammelboe |
| Direktion | Jørgen Hammelboe |
| Revision | PKF Munkebo Vindelev Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup |
| Bankforbindelser | Nordea Bank Hovedvejen 112 2600 Glostrup |

Hovedtal

| | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> | <u>2009/10</u> | <u>2008/09</u> | <u>2007/08</u> |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttotab | -30 | 85 | 95 | 367 | 1.036 |
| Resultat før finansielle poster | -33 | 8 | -305 | -45 | 511 |
| Finansielle poster, netto | -1 | -1 | 5 | 6 | 1 |
| Årets resultat | -116 | 5 | -227 | -35 | 351 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 52 | 166 | 184 | 470 | 809 |
| Egenkapital | 26 | 141 | 136 | 363 | 491 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 0 | 2 | 2 | 2 | 3 |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i tegnestuevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -116 t.kr. mod 5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen, men forventer at retablere denne ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tegnestueanpartsselskabet ABC Danmark er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ud fra produktionskriteriet, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger udgør kostpris for fremmed assistance og hjælpemidler, som kan henføres til årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 | 3-5 år |
|---|--------|

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - 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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -29.611 | 85.073 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.829 | -76.918 |
| Resultat før finansielle poster | -33.440 | 8.155 |
| Andre finansielle omkostninger | -804 | -873 |
| Resultat før skat | -34.244 | 7.282 |
| 2 Skat af årets resultat | -81.336 | -2.317 |
| Årets resultat | -115.580 | 4.965 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 4.965 |
| Disponeret fra overført resultat | -115.580 | 0 |
| Disponeret i alt | -115.580 | 4.965 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|
| Note | | 2012 | 2011 |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 1.406 |
| | Udskudt skatteaktiv | 0 | 81.336 |
| 4 | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 10.000 |
| | Andre tilgodehavender | 51.525 | 60.432 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>51.525</u> | <u>153.174</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>12.937</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>51.525</u> | <u>166.111</u> |
| | Aktiver i alt | <u>51.525</u> | <u>166.111</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|---------------|----------------|
| Note | 2012 | 2011 |
| Egenkapital | | |
| 5 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Overført resultat | -99.320 | 16.260 |
| Egenkapital i alt | 25.680 | 141.260 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 3.726 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.750 | 17.167 |
| Anden gæld | 13.369 | 7.684 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 25.845 | 24.851 |
| Gældsforpligtelser i alt | 25.845 | 24.851 |
| | | |
| Passiver i alt | 51.525 | 166.111 |
| | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> |
|--|------------------|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.829 | 76.918 |
| | <u>3.829</u> | <u>76.918</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>2</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 81.336 | 2.317 |
| | <u>81.336</u> | <u>2.317</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. juli | | <u>53.400</u> |
| Kostpris 30. juni | | <u>53.400</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | | <u>53.400</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | | <u>53.400</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | <u>0</u> |
| | <u>30/6 2012</u> | <u>30/6 2011</u> |
| 4. Tilgodehavende selskabsskat | | |
| Tilgodehavende selskabsskat 1. juli | 10.000 | 10.000 |
| Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år | -10.000 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>10.000</u> |

Noter

| | <u>30/6 2012</u> | <u>30/6 2011</u> |
|---|------------------|------------------|
| 5. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. juli | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | 16.260 | 11.295 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -115.580 | 4.965 |
| | <u>-99.320</u> | <u>16.260</u> |
| 7. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Udskudt skatteaktiv 1. juli | -81.336 | -83.653 |
| Udskudt skat af årets resultat | 81.336 | 2.317 |
| | <u>0</u> | <u>-81.336</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | -4.308 |
| Fremført underskud fra tidligere år | 0 | -77.028 |
| | <u>0</u> | <u>-81.336</u> |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på 89 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud til fremførelse. | | |