

ALS VINDUER & DØRE AF 2002 ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/02/2014

Svend Erik Bonde

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ALS VINDUER & DØRE AF 2002 ApS Dalvej 1 6430 Nordborg
	CVR-nr: 26836816 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
Bankforbindelse	Kreditbanken A/S
Revisor	Revision- og Regnskabskontoret ApS Registrerede revisorer Østergade 20, 1. 6400 Sønderborg CVR-nr: 28902867

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Als Vinduer og Døre af 2002 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter min opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat. Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 10/02/2014

Direktion

Svend Erik Bonde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ALS VINDUER & DØRE AF 2002 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ALS VINDUER & DØRE AF 2002 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 handlinger 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Sønderborg, 10/02/2014

Claus Kindberg CMA

Registreret revisor

Revision- og Regnskabskontoret ApS

Registrerede revisorer

Henning Kjær HD

Registreret revisor

Revision- og Regnskabskontoret ApS

Registrerede revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har som tidligere år været at drive fabrikation af vinduer og døre og dermed beslægtet virksomhed efter generalforsamlingens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør et overskud på kr. 1.700 og status balancerer med kr. 1.168.460 med en negativ egenkapital på kr. 263.424.

Ledelsen anser stadig ikke resultatet som tilfredsstillende. Selskabet forventer stadig at retablere egenkapitalen via egen fremtidig indtjening.

Den forventede økonomiske udvikling

Der forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret udløb

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor.

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning fratrukket vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i det år, hvor levering har fundet sted, og indregnes efter fradrag af afgivne varerabatter og bonus samt ekskl. moms. Ved igangværende arbejder, der strækker sig over flere regnskabsår, indregnes forskydning i igangværende arbejder til salgsværdi, således at avancen på udført arbejde indtægtsføres i overensstemmelse med færdiggørelsesgraden efter produktionskriteriet.

I vareforbruget er indregnet direkte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, herunder ændring i varelagre og igangværende arbejder til kostpris.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration samt øvrige personale- og kapacitetsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, kontanrabatter samt låneomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Skat af årets skattepligtige indkomst beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat.

Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 25%.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skattemæssige underskud i koncernens sambeskattede selskaber modregnes i overskudsgivende sambeskattede selskaber. Skatteværdien af modregnede underskud refunderes selskaberne imellem med forholdsmæssig fordeling efter skattemæssige resultater.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.300 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter fifo-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varer under fremstilling samt fremstillede varer måles til kostpris, som omfatter købspris for direkte medgåede materialer og lønninger. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

For langsomt omsættelige eller ukurante handelsvarer foretages nedskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab, som måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Kortfristede gældsforpligtelser

Øvrige finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte uforrentede eller korte variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominel gæld.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		874.266	901.022
Personaleomkostninger	1	-801.771	-824.501
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-29.978	-27.478
Resultat af ordinær primær drift		42.517	49.043
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-40.817	-38.078
Ordinært resultat før skat		1.700	10.965
Ekstraordinært resultat før skat		1.700	10.965
Skat af årets resultat	3	0	-3.000
Årets resultat		1.700	7.965
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.700	7.965
I alt		1.700	7.965

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.536	46.687
Indretning af lejede lokaler		29.568	42.395
Materielle anlægsaktiver i alt	4	59.104	89.082
Anlægsaktiver i alt		59.104	89.082
Råvarer og hjælpematerialer		511.014	450.407
Varebeholdninger i alt		511.014	450.407
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		279.888	216.599
Igangværende arbejder for fremmed regning		132.624	87.846
Tilgodehavende skat		162.000	162.000
Andre tilgodehavender		23.830	
Tilgodehavender i alt		598.342	466.445
Likvide beholdninger			0
Omsætningsaktiver i alt		1.109.356	916.852
AKTIVER I ALT		1.168.460	1.005.934

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-388.424	-390.124
Egenkapital i alt	5	-263.424	-265.124
Gæld til banker		96.179	23.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.128	217.173
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		963.117	938.394
Anden gæld		109.460	91.791
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.431.884	1.271.058
Gældsforpligtelser i alt		1.431.884	1.271.058
PASSIVER I ALT		1.168.460	1.005.934

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	755.320	784.307
Andre omkostninger til social sikring	46.451	40.194
	<u>801.771</u>	<u>824.501</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Lejede lokaler	12.827	12.827
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.151	14.651
	<u>29.978</u>	<u>27.478</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Ændring af udskudt skat	0	3.000
	<u>0</u>	<u>3.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning i lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	222.984	229.691
Kostpris ultimo	222.984	229.691
Af- og nedskrivning primo	-180.589	-183.004
Årets afskrivning	-12.827	-17.151
Af- og nedskrivning ultimo	-193.416	-200.155

Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.568	29.536
-------------------------------------	---------------	---------------

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital
	kr.
Anpartskapital primo	125.000
Overført resultat primo	-390.124
Overført af årets resultat	1.700
Egenkapital ultimo	-263.424

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ud over hvad der fremgår af årsrapporten har virksomheden ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. incl. tillæg og renter.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuelt mellemværende med Kreditbanken A/S er der stillet beløbsbegrænset kaution på kr. 150.000 fra moderselskab.