

Isolermepapir.dk ApS

Jernholmen 43 - 47
2650 Hvidovre

CVR-nr 34 04 97 26

ÅRSREGNSKAB 2011/12

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/7 2013



Dirigent (Underskrift)

Jesper Gulbæk

Dirigent (Blok bogstaver)



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 11. november 2011 - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2011/12 for Isolermedpapir.dk ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 2. juli 2013

Direktion

Jesper Overgaard Guldbach



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Isolermedpapir.dk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Isolermedpapir.dk ApS for perioden 11. november 2011 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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 perioden 11. november 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i strid med merværdiafgiftsloven ikke foretaget rettidig afregning af merværdi hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Allerød, den 2. juli 2013

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Henrik Broe
Statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Isolermepapir.dk ApS Jernholmen 43 - 47 2650 Hvidovre
	CVR-nr: 34 04 97 26 Stiftet: 11. november 2011 Regnskabsår: 11. november - 31. december
Direktion	Jesper Overgaard Guldbech
Revisor	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød
Ejerforhold	Anpartshavere omfattet af Selskabslovens §55: Jesper Guldbech Holding ApS Ærtebjergvej 57 2650 Hvidovre
Hovedaktivitet	Selskabets formål er isoleringsarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.



Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Isolermedpapir.dk ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne 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, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 25 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse

11. november - 31. december

Note	2011/12 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	201.024
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.000
DRIFTSRESULTAT	200.024
Andre finansielle indtægter.....	4.217
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-84.043
Andre finansielle omkostninger.....	-568
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	119.630
2 Skat af årets resultat.....	-50.913
ÅRETS RESULTAT	68.717
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat.....	68.717
DISPONERET I ALT	68.717



Balance 31. december
AKTIVER

Note	2012 kr.
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.000
Materielle anlægsaktiver	59.000
ANLÆGSAKTIVER	59.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.515.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	66.091
Andre tilgodehavender	30.000
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	18.145
Tilgodehavender	1.629.836
Likvide beholdninger	118.434
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.748.270
AKTIVER	1.807.270



Balance 31. december
PASSIVER

Note	2012 kr.
Anpartskapital.....	80.000
Overført resultat.....	68.717
5 EGENKAPITAL.....	148.717
Hensættelse til udskudt skat.....	4.063
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	4.063
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	1.052.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	225.810
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.015
Selskabsskat.....	46.850
Anden gæld.....	327.535
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.654.490
GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET).....	1.654.490
PASSIVER.....	1.807.270
6 Eventualposter mv.	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	



Noter

	2011/12 kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.000
	<u>1.000</u>
2 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets resultat	46.850
Regulering af udskudt skat	4.063
	<u>50.913</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 11. november 2011	0
Årets tilgang.....	60.000
Afgang	0
	<u>60.000</u>
Kostpris 31. december 2012	60.000
Af-/nedskrivninger 11. november 2011	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-1.000
	<u>-1.000</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2012	-1.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....	59.000
	<u>59.000</u>
	2012 kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Mellemregning Jesper Guldbech	18.145
	<u>18.145</u>

Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 2 % i perioden, hvor selskabet havde et tilgodehavende hos anpartshaveren.



Noter

	11/11 2011	Forslag til resultatdispo- nering	31/12 2012
5 Egenkapital			
Anpartskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	0	68.717	68.717
	<u>80.000</u>	<u>68.717</u>	<u>148.717</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet har pr. 1. februar 2012, indgået en leasingaftale der løber til 30. september 2016, hvor ydelsen pr. måned lyder på kr. 1.711 eks. moms.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomheden.