

POLYMECO ApS

CVR-nr. 32 55 57 56

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.07.14

Jesper Gram
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 17

Selskabet

POLYMECO ApS
c/o Jesper Gram
Virumvej 64
2830 Virum
Hjemsted: Virum
CVR-nr.: 32 55 57 56

Direktion

Jesper Gram

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for POLYMECO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 8. juli 2014

Direktionen

Jesper Gram

Til kapitalejeren i POLYMECO ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for POLYMECO ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold*Grundlag for afkræftende konklusion*

Selskabets bogføring og bilagsmateriale er mangelfuldt, hvorfor vi skal tage forbehold for fejl, der kan opstå som følge heraf.

Da vi ikke har modtaget en engagementsforespørgsel fra pengeinstitut skal vi tage forbehold for fejl der opstår som følge heraf..

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

De formelle regler omkring overholdelse af bogføringsloven er ikke overholdt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets årsrapport er ikke indsendt til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Der er ikke indsendt korrekte momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Der er ikke foretaget lønindberetning samt betaling af skatter mv. vedrørende kapitalejerlån, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Der er ikke indsendt korrekte lønindberetninger, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog

vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. juli 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Møller Larsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling, produktion og handel.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -155.274 mod DKK -534.387 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -635.112.

Ledelsen finder at årets resultat ikke er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Going Concern

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen, og er derfor omfattet af reglerne om kapitaltab.

Det forventes, at selskabet via overskud fra driften kan retablere anpartskapitalen.

Selskabet har i 2013 skiftet strategi. Der er indgået distributionsaftale vedr. nogle af selskabets produkter, således at alt salgsarbejde forestås af distributøren. Direktionen har frasagt sig løn fra medio 2013.

Det er direktionens opfattelse at disse tiltag, sammen med aftale med långivere om ikke at betale afdrag på lån, sikrer selskabets likviditet i 2014 og de kommende år vil retablere selskabets kapital.

Note		2013 DKK	2012 DKK
	Bruttotab	-95.727	-143.198
2	Personaleomkostninger	-22.275	-351.800
	Resultat før af- og nedskrivninger	-118.002	-494.998
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-13.286	-13.286
	Resultat af primær drift	-131.288	-508.284
	Andre finansielle indtægter	2.494	1.628
3	Andre finansielle omkostninger	-26.480	-27.731
	Finansielle poster i alt	-23.986	-26.103
	Årets resultat	-155.274	-534.387

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	-155.274	-534.387
	I alt	-155.274	-534.387

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	66.428	79.714
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	66.428	79.714
	Andre tilgodehavender	9.900	9.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	9.900	9.900
	Anlægsaktiver i alt	76.328	89.614
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	920	70.810
	Andre tilgodehavender	2.470	2.470
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	27.685	18.856
	Periodeafgrænsningsposter	0	28.715
	Tilgodehavender i alt	31.075	120.851
	Likvide beholdninger	19.100	77.551
	Omsætningsaktiver i alt	50.175	198.402
	Aktiver i alt	126.503	288.016

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		166.667	166.667
Overkurs ved emission		958.333	958.333
Overført resultat		-1.760.112	-1.604.838
4 Egenkapital i alt		-635.112	-479.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.846	14.300
Gæld til tilknyttede virksomheder		420.775	404.592
Anden gæld		298.995	348.962
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		761.615	767.854
Gældsforpligtelser i alt		761.615	767.854
Passiver i alt		126.503	288.016

5 Eventualforpligtelser

6 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	7	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

Det forventes, at selskabet via overskud fra driften kan retablere anpartskapitalen. Selskabet har i 2013 skiftet strategi. Der er indgået distributionsaftale vedr. nogle af selskabets produkter, således at alt salgsarbejde forestås af distributøren. Direktionen har frasagt sig løn fra medio 2013.

Det er direktionens opfattelse at disse tiltag, sammen med aftale med långivere om ikke at betale afdrag på lån, sikrer selskabets likviditet i 2014 og de kommende år vil retablere selskabets kapital.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	22.275	349.100
Andre omkostninger til social sikring	0	2.700
<hr/>		
I alt	22.275	351.800
<hr/>		

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til direktion	22.275	349.100
<hr/>		

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	16.184	16.817
Øvrige finansielle omkostninger	10.296	10.914
<hr/>		
I alt	26.480	27.731
<hr/>		

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>			
Saldo pr. 01.01.12	166.667	958.333	-1.070.451
Forslag til resultatdisponering	0	0	-534.387
Saldo pr. 31.12.12	166.667	958.333	-1.604.838

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	166.667	958.333	-1.604.838
Forslag til resultatdisponering	0	0	-155.274
Saldo pr. 31.12.13	166.667	958.333	-1.760.112

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative moder-virksomhed.

6. Nærtstående parter

Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:

Saldo pr. 31.12.12	18.856	10.646
Rente	2.494	1.628
Udbetalt i årets løb	6.335	6.582
Saldo pr. 31.12.13	27.685	18.856

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.