

Aase Zachariassen ApS

CVR-nr. 14 45 50 86

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2014.

Aase Zachariassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Aase Zachariassen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. maj 2014 beslutning om, at årsregnskabet for 2014 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. maj 2014

Direktion

Aase Zachariassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Aase Zachariassen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aase Zachariassen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er ikke foretaget revision af årsrapporten for 2012. Vi har ikke haft mulighed for at efterprøve de anførte sammenligningstal i resultatopgørelsen for 2012 og tager forbehold herfor.

Vi er blevet valgt som revisor efter statustidspunktet, og selskabet opbevarer ikke registreringer over de historiske lagerbeholdninger. Vi tager derfor forbehold for varebeholdninger pr. 31. december 2012 og 31. december 2013, samt de afledte konsekvenser heraf på resultatopgørelsen for 2013.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det påvirker vores konklusion skal vi henvise til note 2 i årsrapporten vedrørende usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavende, som er indregnet til kr. 0.

Uden at det påvirker vores konklusion skal vi henvise til note 1 i årsrapporten vedrørende usikkerhed om going concern.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse og generalforsamling har i juni 2013 udloddet et udbytte på kr. 50.000 på trods af at selskabets på dette tidspunkt ikke havde frie reserver til rådighed. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er målt til kr. 0 i årsrapporten.

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.

Aalborg, den 30. maj 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Alex Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aase Zachariassen ApS Hjulmagervej 7 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 14 45 50 86
	Regnskabsår: 1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Aase Zachariassen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med fabrikation indenfor tekstilbranchen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelse og kapitalejere på tkr. 252. Tilgodehavendet er indregnet til kr. 0 i årsrapporten, da det ikke vurderes at kreditor på lånet har betalingsevne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af selskabets drift udgør et overskud på kr. 32.803.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital og selskabets forpligtelser overstiger således aktiverne. Ledelsen forventer, at der kan realiseres et overskud i 2014, som sikrer, at alle forpligtelser kan honoreres i takt med at de forfalder. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten efter going concern princippet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aase Zachariassen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Fundamental fejl

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2013 har ledelsen konstateret væsentlige fejl i årsrapporten for 2012. Ved indregningen af tilgodehavender er der ikke sket vurdering af debtors betalingsevne og dermed ikke sket nedskrivning af tilgodehavendet til nettorealiseringsværdi, som foreskrevet i anvendt regnskabspraksis. Fejlen - som anses for at være en fundamental fejl - er korrigeret i sammenligningstallene i denne årsrapport.

I resultatopgørelsen er årets resultat før skat (tkr. 62) og årets resultat (tkr. 46) korrigeret til henholdsvis tkr. 73 og tkr. 57.

I balancen pr. 31. december 2012 er tilgodehavender korrigeret fra tkr. 248 til tkr. 1, balancesummen er korrigeret fra tkr. 302 til tkr. 54 og egenkapitalen er korrigeret fra tkr. 125 til tkr. -30.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	47.437	51
3 Personaleomkostninger	0	-1
Driftsresultat	47.437	50
Andre finansielle indtægter	20.398	21
Nedskrivning af finansielle aktiver	-5.993	11
4 Øvrige finansielle omkostninger	-15.089	-9
Resultat før skat	46.753	73
Skat af årets resultat	-15.450	-16
Årets resultat	31.303	57
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	50
Overføres til overført resultat	31.303	7
Disponeret i alt	31.303	57

Balance 31. december

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>25.000</u>	<u>50</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>50</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.350	0
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>1</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>14.350</u>	<u>1</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.464</u>	<u>3</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>43.814</u>	<u>54</u>
	Aktiver i alt	<u>43.814</u>	<u>54</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125
7	Overført resultat	-173.913	-205
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50
	Egenkapital i alt	<u>-48.913</u>	<u>-30</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	30.175	37
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.252	4
	Anden gæld	52.300	43
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>92.727</u>	<u>84</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>92.727</u>	<u>84</u>
	Passiver i alt	<u>43.814</u>	<u>54</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>		
1. Usikkerhed om going concern				
Selskabet har negativ egenkapital og selskabets forpligtelser overstiger således aktiverne. Ledelsen forventer, at der kan realiseres et overskud i 2014, som sikrer, at alle forpligtelser kan honoreres i takt med at de forfalder. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten efter going concern princippet.				
2. Usikkerhed ved indregning eller måling				
Selskabet har et tilgodehavende hos ledelse og kapitalejere på tkr. 252. Tilgodehavendet er indregnet til kr. 0 i årsrapporten, da det ikke vurderes at kreditor på lånet har betalingsevne.				
3. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	<u>0</u>	<u>1</u>		
	<u>0</u>	<u>1</u>		
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre renteomkostninger	<u>15.089</u>	<u>9</u>		
	<u>15.089</u>	<u>9</u>		
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:				
	Rentefod	Indestående	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2013
Kategori				
Direktion	9,2	0	0	0
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2013			<u>125.000</u>	<u>125</u>
			<u>125.000</u>	<u>125</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-205.216	-212
Årets overførte overskud eller underskud	<u>31.303</u>	<u>7</u>
	<u>-173.913</u>	<u>-205</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2013	50.000	0
Udloddet udbytte	-50.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>50</u>
	<u>0</u>	<u>50</u>