



# TØNDER REVISION

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



## AI-Intra ApS

Nybølnorvej 24

6310 Broager

**CVR-nr. 20 21 61 07**

## Årsrapport for 2012

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
07/05 2013

---

Flemming Hansen  
Dirigent

### Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer  
Broder Brodersen  
Jens Peter Støvring

Søndergade 14  
6270 Tønder  
Tlf. 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk  
www.tonderrevision.dk

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for AI-Intra ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 30. april 2013

Direktion

Flemming Hansen  
direktør

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### **Til kapitalejeren i AI-Intra ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for AI-Intra ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til hovedanpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Lånet er fuldt indfriet på balancedagen. Hvad der har været af lån i perioden 14. august - 31. december vil blive lønangivet i 2013.

Tønder, den 30. april 2013

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab

Niels C. Høyer  
Registreret Revisor

Jens Peter Støvring  
Registreret Revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	AI-Intra ApS NybølNorvej 24 6310 Broager  Telefon: 74441800 Telefax: 74441902  CVR-nr.: 20 21 61 07 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Sønderborg
<b>Direktion</b>	Flemming Hansen, direktør
<b>Revision</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
<b>Pengeinstitut</b>	Broager Sparekasse Storegade 27, 6310 Broager

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AI-Intra ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>376.427</b>	<b>349.412</b>
Personaleomkostninger	1	-330.475	-279.189
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>45.952</b>	<b>70.223</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-1.901
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>45.952</b>	<b>68.322</b>
Finansielle indtægter		16	130
Finansielle omkostninger		-8.178	-10.605
<b>Resultat før skat</b>		<b>37.790</b>	<b>57.847</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>37.790</b>	<b>57.847</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		37.790	57.847
		<b>37.790</b>	<b>57.847</b>

## Balance pr. 31. december 2012

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	kr.
Færdigvarer og handelsvarer		163.442	145.992
<b>Varebeholdninger</b>		<b>163.442</b>	<b>145.992</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		941.494	776.385
Andre tilgodehavender		2.016	10.130
Periodeafgrænsningsposter		15.755	15.463
<b>Tilgodehavender</b>		<b>959.265</b>	<b>801.978</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.288</b>	<b>231</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.125.995</b>	<b>948.201</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.125.995</b>	<b>948.201</b>

## Balance pr. 31. december 2012

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		110.610	72.821
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>235.610</u></b>	<b><u>197.821</u></b>
Kreditinstitutter		213.315	255.497
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.145	69.411
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		151.712	115.620
Anden gæld		256.213	309.852
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>890.385</u></b>	<b><u>750.380</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>890.385</u></b>	<b><u>750.380</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.125.995</u></u></b>	<b><u><u>948.201</u></u></b>
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	3		
Hovedaktivitet	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	293.720	241.273
Andre omkostninger til social sikring	17.759	18.073
Andre personaleomkostninger	18.996	19.843
	<u><b>330.475</b></u>	<u><b>279.189</b></u>

## 2 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	72.820	197.820
Årets resultat	0	37.790	37.790
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>110.610</b></u>	<u><b>235.610</b></u>

## 3 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der har i årets løb været ydet et lån til hovedanpartshaver i størrelsesordenen 4 t.kr. Lånet er fuldt indfriet pr. 31.12.2012.

## 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er import og salg af transportmateriel og containere samt dermed beslægtet virksomhed.