

Expert Køge ApS

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 18 05 92 07

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 7/3 2014**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2

Selskabsoplysninger

3

Årsrapport 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Aktiver pr. 30. september	8
Passiver pr. 30. september	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 – 30. september 2013 for Expert Køge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 7. marts 2014

Direktion



Ole Madsen



Erik Mejlbj Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Expert Køge ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Expert Køge ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomheden, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Køge, den 7. marts 2014

Addere Revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab



Carl-Johan Juul-Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabets navn	Expert Køge ApS Brogade 19 4600 Køge Telefon: 56 65 43 04 Telefax: 56 64 46 05 CVR-nr.: 18 05 92 07 Hjemstedskommune: Køge Kommune
Direktion	Ole Madsen Erik Mejlby Nielsen
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6 4600 Køge
Aktivitet	Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af køb og salg samt udlejning af radio- og TV-apparater m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne gældende 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.

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.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabet har af konkurrencemæssige årsager valgt ikke at angive størrelsen af posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug" og "Eksterne omkostninger", jf. årsregnskabslovens § 53, stk. 2 nr. 1 litra C. Posterne er sammentrasket under "Bruttofortjeneste" i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Materielle anlægsaktiver

Lejeapparater, driftsmateriel og inventar 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.

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

Lejeapparater	5 år
Inventar	5 år
Varevogn	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de gældende 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> DKK	<u>2011/12</u> DKK
Bruttofortjeneste	487.858	997.511
1 Personaleomkostninger	-959.308	-898.571
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.745	-38.365
Driftsresultat	-491.195	60.575
Finansielle indtægter	9.092	13.978
Finansielle omkostninger	-52.930	-54.096
Resultat før skat	-535.033	20.457
2 Skat af årets resultat	85	357
Årets resultat	-534.948	20.814
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført til overført resultat	-534.948	20.814
	-534.948	20.814

Aktiver pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>Anlægsaktiver</u>	<u>2012/13</u> <u>DKK</u>	<u>2011/12</u> <u>DKK</u>
3	Materielle anlægsaktiver		
	Lejeapparater	12.889	17.418
	Inventar	0	15.216
	Varevogn	0	0
		<u>12.889</u>	<u>32.634</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.889</u>	<u>32.634</u>
	 <u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger	<u>1.674.859</u>	<u>1.892.155</u>
	 Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	249.560	332.164
2	Selskabsskat	0	34.357
	Deposita	47.500	47.500
	Andre tilgodehavender	38.000	121.229
		<u>335.060</u>	<u>535.250</u>
	 Likvide beholdninger	<u>8.873</u>	<u>31.780</u>
	 Omsætningsaktiver i alt	<u>2.018.792</u>	<u>2.459.185</u>
	 Aktiver i alt	<u>2.031.681</u>	<u>2.491.819</u>

Passiver pr. 30. september

<u>Note</u>		<u>2012/13</u> <u>DKK</u>	<u>2011/12</u> <u>DKK</u>
4	<u>Egenkapital</u>		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	43.667	578.615
	Egenkapital i alt	<u>243.667</u>	<u>778.615</u>
	 <u>Gældsforpligtelser</u>		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Udlandslån	206.031	310.668
		<u>206.031</u>	<u>310.668</u>
	 Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	101.500	102.500
	Gæld til kreditinstitutter	521.213	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	506.055	880.713
	Gæld til associerede virksomheder	248.304	234.840
	Anden gæld	204.911	184.483
		<u>1.581.983</u>	<u>1.402.536</u>
	 Gældsforpligtelser i alt	<u>1.788.014</u>	<u>1.713.204</u>
	 Passiver i alt	<u>2.031.681</u>	<u>2.491.819</u>

Noter

		2012/13	2011/12
		DKK	DKK
1	<u>Personaleomkostninger</u>		
	Lønninger og vederlag	891.825	834.790
	Pensioner	47.000	46.000
	Andre udgifter til social sikring	20.483	17.781
		<u>959.308</u>	<u>898.571</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
2	<u>Skatter</u>	Resultat- opgørelse	Aktuel skat
	Saldo primo	0	-34.357
	Betalt eller modtaget i året	0	34.442
	Regulering skat tidligere år	-85	-85
	Skat af årets resultat	0	0
		<u>-85</u>	<u>0</u>
			Udskudt skat
			0
			0
			0
			<u>0</u>
3	<u>Materielle anlægsaktiver</u>	Leje- apparater	Inventar
	Anskaffelsessum primo	122.481	300.730
	Tilgang i året	0	0
	Afgang i året	0	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>122.481</u>	<u>300.730</u>
			Varevogn
	Afskrivning primo	105.063	285.514
	Afskrivning i året	4.529	15.216
	Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
	Afskrivninger ultimo	<u>109.592</u>	<u>300.730</u>
	Bogført værdi ultimo	<u>12.889</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
4 Egenkapital		
Egenkapital primo	778.615	757.801
Årets resultat	<u>-534.948</u>	<u>20.814</u>
	<u>243.667</u>	<u>778.615</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Anpartskapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat primo	578.615	557.801
Overført fra resultatdisponering	<u>-534.948</u>	<u>20.814</u>
Overført resultat ultimo	<u>43.667</u>	<u>578.615</u>
Egenkapital ultimo	<u>243.667</u>	<u>778.615</u>

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 200 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld, forfalder kr. 0 efter 5 år.