

GLS Foder A/S

Edelgavevej 5

2765 Smørum

CVR-nr. 15136707

Årsrapport for 2013

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. maj 2014

Jørn Martin Bank
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

GLS Foder A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for GLS Foder A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 25. marts 2014

Direktion

Birgit Marie Larsen
Direktør

Bestyrelse

Jørn Martin Bank
Formand

Birgit Marie Larsen

Lars Løvgren Larsen

Peter Løvgren Larsen

Thomas Westberg Løvgren Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GLS Foder A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GLS Foder A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt indskudskapitalen. Der henvises til ledelsesberetningen.

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.

Herlev, den 25. marts 2014

Nu-Revi Statsautoriseret Revisor ApS

Bo Ørum
Statsautoriseret revisor

Flemming Sørensen
Registreret revisor

GLS Foder A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GLS Foder A/S Edelgavevej 5 2765 Smørum
E-mail	info@glsfoder.dk
Hjemmeside	WWW.GLSFODER.DK
CVR-nr.	15136707
Stiftelsesdato	1. april 1991
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Bestyrelse	Jørn Martin Bank, Formand Birgit Marie Larsen Lars Løvgren Larsen Peter Løvgren Larsen Thomas Westberg Løvgren Larsen
Direktion	Birgit Marie Larsen, Direktør
Revisor	Nu-Revi Statsautoriseret Revisor ApS Transformervej 18, 2. 2730 Herlev
Pengeinstitut	Danske Bank Glostrup Afd.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med dyrefoder samt anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. -185.437, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 2.215.221, og en egenkapital på kr. -1.779.461.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltab som fortsat forventes at kunne reetableres ved egen indtjening over en årrække. Det forventes at selskabet fusioneres med modervirksomheden pr. 1. januar 2014 og vil således fortsat kunne betragtes som værende en going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for GLS Foder A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførslers 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 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	20 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		1.378.368	900.473
Personaleomkostninger	1	-1.331.095	-1.858.764
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		-86.930	-68.588
Driftsresultat		-39.657	-1.026.879
Finansielle indtægter		1.393	11.058
Finansielle omkostninger		-147.173	-162.999
Resultat før skat		-185.437	-1.178.820
Skat af årets resultat		0	284.975
Årets resultat		-185.437	-893.845
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-185.437	-893.845
		-185.437	-893.845

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	111.557	198.487
Materielle anlægsaktiver		111.557	198.487
Anlægsaktiver		111.557	198.487
Fremstillede varer og handelsvarer		490.000	554.329
Varebeholdninger	3	490.000	554.329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		781.405	670.726
Andre tilgodehavender		61.000	0
Periodeafgrænsningsposter		113.317	61.197
Udsudte skatteaktiver		548.700	548.700
Tilgodehavender		1.504.422	1.280.623
Likvide beholdninger		109.242	38.533
Omsætningsaktiver		2.103.664	1.873.485
Aktiver		2.215.221	2.071.972

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	-2.279.461	-2.094.024
Egenkapital		-1.779.461	-1.594.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.396.474	1.788.506
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.244.632	831.570
Gæld til associerede virksomheder		63.973	67.009
Anden gæld		670.297	675.842
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		619.306	303.069
Kortfristede gældsforpligtelser		3.994.682	3.665.996
Gældsforpligtelser		3.994.682	3.665.996
Passiver		2.215.221	2.071.972
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.269.967	1.771.355
Omkostninger til social sikring	26.860	42.252
Andre personaleomkostninger	34.268	45.157
	<u>1.331.095</u>	<u>1.858.764</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	317.526	254.486
Afgang i årets løb	0	63.040
Kostpris ultimo	<u>317.526</u>	<u>317.526</u>
Af- og nedskrivninger primo	-119.039	-50.451
Årets afskrivninger	-86.930	-68.588
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-205.969</u>	<u>-119.039</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>111.557</u>	<u>198.487</u>
3. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	490.000	554.329
Varebeholdninger i alt	<u>490.000</u>	<u>554.329</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-2.094.024	-1.200.178
Årets tilgang	-185.437	-893.846
Saldo ultimo	<u>-2.279.461</u>	<u>-2.094.024</u>
6. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgarantier.		
8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen		
På indgåede leasingaftaler påhviler der selskabet en samlet forpligtelse på kr. 3.331.874.		

GLS Foder A/S

Edelgavevej 5

2765 Smørum

CVR-nr. 15136707

Årsrapport for 2013

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. maj 2014

Jørn Martin Bank
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

GLS Foder A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for GLS Foder A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 25. marts 2014

Direktion

Birgit Marie Larsen
Direktør

Bestyrelse

Jørn Martin Bank
Formand

Birgit Marie Larsen

Lars Løvgren Larsen

Peter Løvgren Larsen

Thomas Westberg Løvgren Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GLS Foder A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GLS Foder A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt indskudskapitalen. Der henvises til ledelsesberetningen.

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.

Herlev, den 25. marts 2014

Nu-Revi Statsautoriseret Revisor ApS

Bo Ørum
Statsautoriseret revisor

Flemming Sørensen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GLS Foder A/S Edelgavevej 5 2765 Smørum
E-mail	info@glsfoder.dk
Hjemmeside	WWW.GLSFODER.DK
CVR-nr.	15136707
Stiftelsesdato	1. april 1991
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Bestyrelse	Jørn Martin Bank, Formand Birgit Marie Larsen Lars Løvgren Larsen Peter Løvgren Larsen Thomas Westberg Løvgren Larsen
Direktion	Birgit Marie Larsen, Direktør
Revisor	Nu-Revi Statsautoriseret Revisor ApS Transformervej 18, 2. 2730 Herlev
Pengeinstitut	Danske Bank Glostrup Afd.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med dyrefoder samt anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. -185.437, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 2.215.221, og en egenkapital på kr. -1.779.461.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltab som fortsat forventes at kunne reetableres ved egen indtjening over en årrække. Det forventes at selskabet fusioneres med modervirksomheden pr. 1. januar 2014 og vil således fortsat kunne betragtes som værende en going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for GLS Foder A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførslers 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 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	20 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		1.378.368	900.473
Personaleomkostninger	1	-1.331.095	-1.858.764
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		-86.930	-68.588
Driftsresultat		-39.657	-1.026.879
Finansielle indtægter		1.393	11.058
Finansielle omkostninger		-147.173	-162.999
Resultat før skat		-185.437	-1.178.820
Skat af årets resultat		0	284.975
Årets resultat		-185.437	-893.845
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-185.437	-893.845
		-185.437	-893.845

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	111.557	198.487
Materielle anlægsaktiver		111.557	198.487
Anlægsaktiver		111.557	198.487
Fremstillede varer og handelsvarer		490.000	554.329
Varebeholdninger	3	490.000	554.329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		781.405	670.726
Andre tilgodehavender		61.000	0
Periodeafgrænsningsposter		113.317	61.197
Udskudte skatteaktiver		548.700	548.700
Tilgodehavender		1.504.422	1.280.623
Likvide beholdninger		109.242	38.533
Omsætningsaktiver		2.103.664	1.873.485
Aktiver		2.215.221	2.071.972

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	-2.279.461	-2.094.024
Egenkapital		-1.779.461	-1.594.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.396.474	1.788.506
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.244.632	831.570
Gæld til associerede virksomheder		63.973	67.009
Anden gæld		670.297	675.842
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		619.306	303.069
Kortfristede gældsforpligtelser		3.994.682	3.665.996
Gældsforpligtelser		3.994.682	3.665.996
Passiver		2.215.221	2.071.972
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.269.967	1.771.355
Omkostninger til social sikring	26.860	42.252
Andre personaleomkostninger	34.268	45.157
	1.331.095	1.858.764
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	317.526	254.486
Afgang i årets løb	0	63.040
Kostpris ultimo	317.526	317.526
Af- og nedskrivninger primo	-119.039	-50.451
Årets afskrivninger	-86.930	-68.588
Af- og nedskrivninger ultimo	-205.969	-119.039
Regnskabsmæssig værdi ultimo	111.557	198.487
3. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	490.000	554.329
Varebeholdninger i alt	490.000	554.329
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-2.094.024	-1.200.178
Årets tilgang	-185.437	-893.846
Saldo ultimo	-2.279.461	-2.094.024
6. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgarantier.		
8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen		
På indgåede leasingaftaler påhviler der selskabet en samlet forpligtelse på kr. 3.331.874.		