

Salgsgruppen ApS

CVR-nr. 33384017

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.05.2014

Dirigent

Navn: Mustapha Fauzi Yassine

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Salgsgruppen ApS
Vestergade 18E
1456 København K

CVR-nr.: 33384017
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Mustapha Fauzi Yassine

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Salgsgruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2013 - 31.12.2013 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07.05.2014

Direktion

Mustapha Fauzi Yassine

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Salgsgruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salgsgruppen ApS for regnskabsperioden 01.01.2013 – 31.12.2013 for Salgsgruppen ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 07.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service, samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 248 t.kr. og selskabets egenkapital er ved udgangen af 2013 negativ med 280 t.kr. Selskabet har således tabt mere end 50% af anpartskapitalen.

Årets resultat anses som utilfredsstillende. Selskabets primære aktiviteter er ophørt primo 2013 og der forventes ikke opstart af nye aktiviteter i 2014. Anpartskapitalen forventes inden likvidationen reetableret gennem konvertering af gæld til moderselskabet.

Selskabet har i 2013 været finansieret gennem lån fra moderselskabet, ligesom moderselskabet har givet et betinget og maksimeret støttetilsagn om at tilføre den nødvendige likviditet, således at selskabet kan indfri sine forpligtelser frem til 31. december 2014. Støttetilsagnet er betinget af, at det resultatet for 2014 ikke afviger væsentligt fra budgettet. Budgettet udviser et driftsresultat på ca. 0 kr. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at betingelserne i støttetilssagnet kan overholdes, og har derfor aflagt åregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		85.076	463.749
Personaleomkostninger	2	(325.523)	(589.962)
Af- og nedskrivninger		<u>(7.275)</u>	<u>(7.275)</u>
Driftsresultat		(247.722)	(133.488)
Andre finansielle indtægter		246	345
Andre finansielle omkostninger		<u>(28)</u>	<u>(2.461)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(247.504)	(135.604)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(247.504)</u>	<u>(135.604)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(247.504)</u>	<u>(135.604)</u>
		<u>(247.504)</u>	<u>(135.604)</u>

Balance pr. 31.12.2013

<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7.275
Materielle anlægsaktiver	0	7.275
 Anlægsaktiver	 0	 7.275
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	198.375
Andre tilgodehavender	0	91.845
Tilgodehavender	0	290.220
 Likvide beholdninger	 4.159	 25.397
 Omsætningsaktiver	 4.159	 315.617
 Aktiver	 4.159	 322.892

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(359.639)</u>	<u>(112.135)</u>
Egenkapital		<u>(279.639)</u>	<u>(32.135)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.889	39.889
Gæld til tilknyttede virksomheder		191.753	95.651
Skyldig selskabsskat		18.591	29.650
Anden gæld		<u>33.565</u>	<u>189.837</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>283.798</u>	<u>355.027</u>
Gældsforpligtelser		<u>283.798</u>	<u>355.027</u>
Passiver		<u>4.159</u>	<u>322.892</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	3		
Ejerforhold	4		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(112.135)	(32.135)
Årets resultat	0	(247.504)	(247.504)
Egenkapital ultimo	80.000	(359.639)	(279.639)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i 2013 været finansieret gennem lån fra moderselskabet, ligesom moderselskabet har givet et betinget og maksimeret støttetilsagn om at tilføre den nødvendige likviditet, således at selskabet kan indfri sine forpligtelser frem til 31. december 2014. Støttetilsagnet er betinget af, at det resultatet for 2014 ikke afviger væsentligt fra budgettet. Budgettet udviser et driftsresultat på ca. 0 kr. Ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at betingelserne i støttetilssagnet kan overholdes, og har derfor aflagt åregnskabet med fortsat drift for øje.

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	299.681	551.948
Pensioner	0	9.935
Andre omkostninger til social sikring	25.842	28.079
	<u>325.523</u>	<u>589.962</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Hornskov Vindberg A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber..

4. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Hornskov Vindberg A/S, København, CVR nr.: 34 59 38 33