

GLUMSØ HANDEL & DISTRIBUTION ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/07/2013

Jan Tallov Hansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GLUMSØ HANDEL & DISTRIBUTION ApS
 Åsøvej 42
 4171 Glumsø

CVR-nr: 32086837
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse NORDEA BANK DANMARK A/S
 Torvet 10
 4100 Ringsted

Revisor KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
 Strandvejen 7
 8600 Silkeborg
CVR-nr: 15587008

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2012 for Glumsø Handel & Distribution ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og 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.

Glumsø, den 05/07/2013

Direktion

Jan Tallov Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Glumsø Handel & Distribution ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Glumsø Handel & Distribution 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

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Sejs, 05/07/2013

Kjeld Linnebjerg
Registreret revisor
KJELD LINNEBJERG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i distribution af aviser samt i handel med og udførelse af reparationer på både.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som forventet har aktiviteten og indtjeningen i selskabet været større end i de foregående år. Det er ikke lykkedes at nedbringe omkostningerne helt som forventet, primært fordi der er påløbet omkostninger til revisor og advokat på 40 t.kr. efter skat i forbindelse med den endelige afklaring omkring problemstillinger i relation til selskabets årsregnskaber for tidligere regnskabsår, og der er påløbet omkostninger vedrørende et fraflyttet lejemål på 25 t.kr. efter skat. Årets resultat anses under de givne omstændigheder for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statutidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførsler 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til transaktionsdagens kurs.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra distribution af aviser indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen er udført inden årets udgang. Nettoomsætning fra salg og reparation af både indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, eller hvis der foreligger en forpligtende salgsaftale i henhold til hvilken salgsprisen er fastlagt og indbetalingen er modtaget, eller betalingens modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger og pension m.m. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.m.

Skat af årets resultat

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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Erhvervede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid, fordeles over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Restværdi 0 pct.): 3-8 år

Andre driftsmidler (Restværdi 0 pct.): 5 år

Andre driftsmidler med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedeposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Kostpriser for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelses- og klargøringsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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. For indeværende år anvendes en skattesats på 25 pct.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		623.658	-87.832
Personaleomkostninger	1	-346.540	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-22.876	-19.676
Resultat af ordinær primær drift		254.242	-107.508
Andre finansielle indtægter		754	849
Øvrige finansielle omkostninger		-47.551	-27.911
Ordinært resultat før skat		207.445	-134.570
Skat af årets resultat		-60.007	33.360
Årets resultat		147.438	-101.210
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		147.438	-101.210
I alt		147.438	-101.210

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.920	74.796
Materielle anlægsaktiver i alt		103.920	74.796
Andre tilgodehavender		0	11.369
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	11.369
Anlægsaktiver i alt		103.920	86.165
Fremstillede varer og handelsvarer		330.000	324.000
Varebeholdninger i alt	3	330.000	324.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.272	39.473
Udskudte skatteaktiver		23.731	83.738
Tilgodehavende skat		27.000	22.945
Periodeafgrænsningsposter		14.150	8.350
Tilgodehavender i alt		211.153	154.506
Likvide beholdninger		32.202	188.668
Omsætningsaktiver i alt		573.355	667.174
AKTIVER I ALT		677.275	753.339

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	125.000	125.000
Overført resultat		87.408	-60.030
Egenkapital i alt	5	212.408	64.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.526	417.639
Anden gæld		181.325	223.379
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.016	47.351
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		464.867	688.369
Gældsforpligtelser i alt		464.867	688.369
PASSIVER I ALT		677.275	753.339

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Gager og lønninger	345.730	0
Andre omkostninger til social sikring	810	0
	346.540	0

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.876	19.676
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-8.000	0
	22.876	19.676

3. Varebeholdninger i alt

	31.12.2012 kr.	31.12.2011 kr.
Varebeholdning handelsvarer, kostpris	609.036	603.036
Nedskrivning for ukurans og langsom omsættelighed	-279.036	-279.036
	330.000	324.000

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 23. marts 2009	0
Indbetalt anpartskapital ved selskabets stiftelse	125.000
Anpartskapital 31. december 2012	125.000

5. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo 1. januar 2012	125.000	-60.030	64.970
Årets resultat	0	147.438	147.438
Egenkapital ultimo	125.000	87.408	212.408