

GLUMSØ HANDEL & DISTRIBUTION ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/07/2014

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: 01/01/2013 - 31/12/2013

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Glumsø Handel & Distribution ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glumsø, den 10/07/2014

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 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2013 i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har foretaget udbetalinger til kapitalejeren uden at tilbageholde A-skat og arbejdsmarkedsbidrag. Den manglende indeholdelse er i strid med kildeskatteloven og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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, 10/07/2014

Kjeld Linnebjerg
Registreret revisor
KJELD LINNEBJERG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i køb og salg af varer og tjenester samt kørsel og distribution af samme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Såvel aktiviteten som indtjeningen i selskabet har været faldende i forhold til det foregående år, og det forventes på nuværende tidspunkt, at aktiviteterne vil falde yderligere i det kommende år. Årets resultat anses 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. Der foretaget visse tekstmæssige præciseringer af den anvendte regnskabspraksis.

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 varer indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen er udført inden årets udgang. Nettoomsætning fra salg af varer og tjenester 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, kursgevinstr og tab på fremmed valuta 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.

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		554.535	623.658
Personaleomkostninger	1	-416.205	-346.540
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-30.879	-22.876
Resultat af ordinær primær drift		107.451	254.242
Andre finansielle indtægter		0	754
Øvrige finansielle omkostninger		-19.950	-47.551
Ordinært resultat før skat		87.501	207.445
Skat af årets resultat		-25.600	-60.007
Årets resultat		61.901	147.438
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		61.901	147.438
I alt		61.901	147.438

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.041	103.920
Materielle anlægsaktiver i alt		73.041	103.920
Anlægsaktiver i alt		73.041	103.920
Fremstillede varer og handelsvarer		263.000	330.000
Varebeholdninger i alt	3	263.000	330.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		238.859	146.272
Udskudte skatteaktiver		3.006	23.731
Tilgodehavende skat		1.111	27.000
Andre tilgodehavender		81.200	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	40.557	0
Periodeafgrænsningsposter		11.725	14.150
Tilgodehavender i alt		376.458	211.153
Likvide beholdninger		572	32.202
Omsætningsaktiver i alt		640.030	573.355
AKTIVER I ALT		713.071	677.275

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		149.309	87.408
Egenkapital i alt	6	274.309	212.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.585	279.526
Anden gæld		290.177	181.325
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	4.016
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		438.762	464.867
Gældsforpligtelser i alt		438.762	464.867
PASSIVER I ALT		713.071	677.275

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Gager og lønninger	411.869	345.730
Andre omkostninger til social sikring	4.336	810
	416.205	346.540

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.879	30.876
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-8.000
	30.879	22.876

3. Varebeholdninger i alt

	31.12.2013 kr.	31.12.2012 kr.
Varebeholdning handelsvarer, kostpris	614.036	609.036
Nedskrivning for ukurans og langsom omsættelighed	-351.036	-279.036
	263.000	330.000

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 givet lån til kapitalejeren. Lånet er forrentet med 10,40 pct. Der er ikke betalt afdrag på lånet i 2013.

5. Registreret kapital mv.

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 2013	125.000

6. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo 1. januar 2013	125.000	87.408	212.408
Årets resultat	0	61.901	61.901
Egenkapital ultimo	125.000	149.309	274.309

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har foretaget udbetalinger til kapitalejeren uden at tilbageholde A-skat og arbejdsmarkedsbidrag. Selskabet hæfter for den ikke indeholdte A-skat og det ikke indeholdte arbejdsmarkedsbidrag.