

GRØNT JACOB ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/06/2013

Henrik Djurhuus

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 GRØNT JACOB ApS
Fredensvej 31
2630 Taastrup

CVR-nr: 27527957
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Danske Bank
Taastrup Hovedgade 54
2630 Taastrup

Revisor Furesø Revision
Rådhusstorvet 7
3520 Farum

CVR-nr: 27969933
P-enhed: 1017349615

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Grønt Jacob ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 24/06/2013

Direktion

Hans Henrik Dyrendal Djurhuus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Grønt Jacob ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grønt Jacob ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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 vor revision. Vi har udført vores revision 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor den interne 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til omtale i ledelsesberetning, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på kr. 868.979 i årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt fristen og afholdt generalforsamling inden 5 måneder efter udgangen af regnskabsåret.

Selskabet har i strid med selskabsloven tabt sin selskabskapital.

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning hat positivt resultat, hvorfor regnskabet aflægges efter going-concern princippet.

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.

Farum, 24/06/2013

Preben Rasmussen
Registreret revisor
Furesø Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet aktiviteter består i at drive engroshandel og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses derfor for utilfredsstillende.

Der forventes dog et positivt resultat i det kommende år

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 og immaterielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af foretagne lineære afskrivninger.

De anvendte afskrivningssatser er beregnet efter følgende åremål:

Goodwill	5 år
Driftsmidler	5 år
Lokaleindretning	5 år

Driftsmidler med en anskaffelsessum på kr. 12.300, eller med en forventet levetid på under 3 år, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Ydelser på leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen efter forfald.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender ved aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Bruttoresultat		2.842.173
Personaleomkostninger	1	-4.611.093
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	1.246.545
Resultat af ordinær primær drift		-522.374
Andre finansielle indtægter		0
Øvrige finansielle omkostninger		-331.827
Ordinært resultat før skat		-854.201
Ekstraordinært resultat før skat		-854.201
Skat af årets resultat	3	210.854
Årets resultat		-643.346

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Goodwill		0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		280.878
Indretning af lejede lokaler		16.831
Materielle anlægsaktiver i alt	5	297.709
Andre tilgodehavender		446.010
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	446.010
Anlægsaktiver i alt		743.719
Fremstillede varer og handelsvarer		0
Varebeholdninger i alt		0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.261.589
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		260.873
Tilgodehavende skat		868.979
Andre tilgodehavender		341.082
Periodeafgrænsningsposter		12.700
Tilgodehavender i alt		4.745.223
Likvide beholdninger		11.589
Omsætningsaktiver i alt		4.756.813
AKTIVER I ALT		5.500.532

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000
Overkurs ved emission		640.412
Overført resultat		-943.986
Egenkapital i alt	7	-178.574
Hensættelse til udskudt skat		0
Hensatte forpligtelser i alt		0
Gæld til banker		0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0
Gæld til banker		2.965.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		983.075
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.564.672
Skyldig selskabsskat		0
Anden gæld		165.677
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.679.106
Gældsforpligtelser i alt		5.679.106
PASSIVER I ALT		5.500.532

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012
	kr.
Lønninger og gager	4.315.616
Pensioner	229.935
Andre udgifter til social sikring	153.592
Øvrige personaleudgifter	80.447
Refusioner	-168.497
	<u>4.611.093</u>

Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort 20.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012
	kr.
Driftsmidler	68.677
Tab ved salg af driftsmidler	-20.833
Goodwill	-1.300.000
Lokaleindretning	5.611
	<u>-1.246.545</u>

3. Skat af årets resultat

	2012
	kr.
Skat af årets resultat	0
Regulering tidligere års skat	0
Regulering af udskudt skat	-210.854
Skat af årets resultat i alt	<u>-210.854</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum primo	500.000
Tilgang	0
Afgang	0
Anskaffelssum primo	300.00
Af- og nedskrivninger primo	-500.000
Tilbageførte afskrivninger	200000
Årets afskrivninger	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-300.000
Bogført værdi pr. 31/12 2012	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Lokaleindretning kr.	Driftsmidler kr.
Anskaffelssum primo	226.053	758.931
Tilgang	0	128.512
Afgang	0	-175.000
Anskaffelssum ultimo	226.053	712.443
Af- og nedskrivning primo	-203.611	-403.721
Regulering primo	0	0
Årets afskrivninger	0	40.833
	-5.611	-68.677
Af- og nedskrivning ultimo	-209.222	-431.565
Bogført værdi pr. 31/12 2012	16.831	280.878

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Gælds-brev kr.	Deposita kr.
Anskaffelsessum primo	0	139.315
Tilgang	300.000	6.695
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	300.000	146.010
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Regulering primo	0	0
Tilbageførte afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Bogført værdi pr. 31/12 2012	300.000	145.010

7. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overkursfond kr.	Overført resultat kr.	Egenkap i alt kr.
Saldo pr. 1/1 2012	125.000	640.412	-300.640	464.772
Årets bevægelser	0	0	-643.346	-643.346
Egenkapital ultimo	125.000	640.412	-943.986	-178.574

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter a kr. 100.

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

I henhold til årsregnskabslovens regler om særlige konkurrencehensyn er omsætning og andre driftsomkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser hvor den samlede leasingforpligtelse udgør kr. 619.042.

Der er ingen øvrige eventualforpligtelser.

10. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi skal henvise til omtale i ledelsesberetning, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på kr. 868.979 i årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt fristen og afholdt generalforsamling inden 5 måneder efter udgangen af regnskabsåret.

Selskabet har i strid med selskabslovens tabt sin selskabskapital.

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning haft positivt resultat, hvorfor regnskabet aflægges efter going-concern princippet.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bankforbindelse har selskabet stillet fordringspant stor kr. 3.000.000.

Selskabet har ikke stillet yderligere sikkerheder.