

## Silkeborg Lakskader ApS

CVR-nr. 29 81 52 67

### Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2013.



Stig Woetmann Mikkelsen  
Dirigent

**Partner Revision**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**

Ballevej 2B  
DK-8600 Silkeborg  
Tlf. 86 82 44 00  
Fax 86 81 44 01  
silkeborg@partner-revision.dk  
CVR nr. 15807776

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Silkeborg Lakskader ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. oktober 2013

**Direktion**



Stig Woetmann Mikkelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaveren i Silkeborg Lakskader ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Lakskader ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor ledelsen redegør for forventningerne til en fremtidig positiv indtjening. Ledelsen forventer at den fremtidige drift vil være positiv, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### 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.

Silkeborg, den 28. oktober 2013

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



René Mortensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Silkeborg Lakskader ApS Nordre Ringvej 129 8600 Silkeborg
	Telefon: 20800038
	CVR-nr.: 29 81 52 67
	Stiftet: 4. februar 2009
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Stig Woetmann Mikkelsen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2B 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland Borgergade 53 8600 Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er autoreparation og autolakering og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Indregning og måling af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet det er usikkert om selskabet vil kunne realisere skattemæssigt underskud indenfor en periode på 3 - 5 år. Med den nye strategi forventer selskabets ledelse, at selskabet vil kunne udnytte det skattemæssige underskud indenfor de kommende 3 regnskabsår.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 291 t.kr. mod 589 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -130 t.kr. mod -115 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Hele selskabskapitalen er tabt, og selskabet er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Selskabets egenkapital er negativ med 263 tkr. Selskabets ledelse har som reaktion på regnskabsårets negative resultat fastlagt en ny strategi for den fremtidige drift med henblik på at etablere overskudsgivende drift.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden. Indtil selskabet har opnået den forventede positive drift, vil selskabets ultimative ejer tilføre selskabet den nødvendige kapital til at kunne fortsætte driften. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Silkeborg Lakskader ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne værdi måtte være lavere.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Silkeborg Lakskader ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>290.830</b>	<b>589.462</b>
3 Personaleomkostninger	-387.799	-687.534
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.480	-20.480
<b>Driftsresultat</b>	<b>-117.449</b>	<b>-118.552</b>
4 Andre finansielle omkostninger	-39.677	-33.938
<b>Resultat før skat</b>	<b>-157.126</b>	<b>-152.490</b>
5 Skat af årets resultat	27.121	37.211
<b>Årets resultat</b>	<b>-130.005</b>	<b>-115.279</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-130.005	-115.279
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-130.005</b>	<b>-115.279</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.480	43.960
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.480</u>	<u>43.960</u>
	Andre tilgodehavender	21.252	21.252
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.252</u>	<u>21.252</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>44.732</u></b>	<b><u>65.212</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	130.000	126.241
	Varebeholdninger i alt	<u>130.000</u>	<u>126.241</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.957	60.030
	Udskudt skatteaktiv	81.464	77.241
	Tilgodehavende selskabsskat	22.898	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	4.552
	Tilgodehavender i alt	<u>152.319</u>	<u>141.823</u>
	Likvide beholdninger	<u>38.755</u>	<u>80.416</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>321.074</u></b>	<b><u>348.480</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>365.806</u></b>	<b><u>413.692</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Anpartskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-388.146	-258.141
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-263.146</b>	<b>-133.141</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.470	130.668
	Gæld til tilknyttede virksomheder	442.274	322.315
	Anden gæld	74.208	93.850
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	628.952	546.833
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>628.952</b>	<b>546.833</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>365.806</b>	<b>413.692</b>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Hele selskabskapitalen er tabt, og selskabet er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Selskabets egenkapital er negativ med 263 tkr. Selskabets ledelse har som reaktion på regnskabsårets negative resultat fastlagt en ny strategi for den fremtidige drift med henblik på at etablere overskudsgivende drift.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden. Indtil selskabet har opnået den forventede positive drift, vil selskabets ultimative ejer tilføre selskabet den nødvendige kapital til at kunne fortsætte driften. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregning og måling af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet det er usikkert om selskabet vil kunne realisere skattemæssigt underskud indenfor en periode på 3 - 5 år. Med den nye strategi forventer selskabets ledelse, at selskabet vil kunne udnytte det skattemæssige underskud indenfor de kommende 3 regnskabsår.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	361.330	661.432
Andre omkostninger til social sikring	3.690	9.606
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>22.779</u>	<u>16.496</u>
	<b><u>387.799</u></b>	<b><u>687.534</u></b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	36.208	21.534
Andre renteomkostninger	<u>3.469</u>	<u>12.404</u>
	<b><u>39.677</u></b>	<b><u>33.938</u></b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	-22.898	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-4.223</u>	<u>-37.211</u>
	<b><u>-27.121</u></b>	<b><u>-37.211</u></b>

## Noter

---

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>102.400</u>
Kostpris 1. juli 2012		102.400
<b>Kostpris 30. juni 2013</b>		<b><u>102.400</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012		58.440
Årets af- og nedskrivninger		<u>20.480</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2013</b>		<b><u>78.920</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>		<b><u>23.480</u></b>
	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
<b>7. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2012	-258.141	-142.862
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-130.005</u>	<u>-115.279</u>
	<b><u>-388.146</u></b>	<b><u>-258.141</u></b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.		

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatte udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.