

**Aktiv Hvidevareservice ApS**  
**CVR-nr. 33 23 93 78**

**Årsrapport**

**2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2012.

---

**Peter Fredsted**  
Dirigent

**København:**  
Nørre Farimagsgade 11  
1364 København K  
Tel +45 70 15 78 11  
Fax +45 70 15 78 12

**Farum:**  
Hovedgaden 9  
3520 Farum  
Tel +45 44 48 07 85  
Fax +45 44 48 03 63

**Aarhus:**  
Olof Palmes Alle 25A, 1  
8200 Aarhus N  
Tel +45 72 410 800  
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk  
www.ap.dk  
CVR.nr. 24 25 20 19

*Interessentskab af statsautoriserede  
revisionsansparsselskaber*

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Aktiv Hvidevareservice 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 3. december 2012

**Direktion**

Peter Fredsted

### **Til kapitalejeren i Aktiv Hvidevareservice ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Aktiv Hvidevareservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 3. december 2012

### **AP | Statsautoriserede Revisorer**

Jesper Birn  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Aktiv Hvidevareservice ApS  
Tværskiftet 4, Beder  
8330 Beder

CVR-nr.: 33 23 93 78  
Hjemsted: Beder  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Peter Fredsted

**Revision**

AP | Statsautoriserede Revisorer  
Olof Palmes Allé 25A, 1.  
8200 Aarhus N

Årsrapporten for Aktiv Hvidevareservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, andre driftsindtægter 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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

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

### 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

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

### 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.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.853</b>	<b>595.182</b>
2 Personaleomkostninger	-121.656	-854.699
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.000	-255.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-100.803</b>	<b>-514.517</b>
Andre finansielle omkostninger	-32.828	-35.939
<b>Resultat før skat</b>	<b>-133.631</b>	<b>-550.456</b>
3 Skat af årets resultat	32.947	133.886
<b>Årets resultat</b>	<b>-100.684</b>	<b>-416.570</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-100.684	-416.570
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-100.684</b>	<b>-416.570</b>

**Balance 30. september**

---

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>9.375</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>9.375</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>29.375</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	126.953	0
Udskudt skatteaktiv	0	133.886
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>105.028</u>
Tilgodehavender i alt	<u>126.953</u>	<u>238.914</u>
Likvide beholdninger	<u>5.623</u>	<u>3.069</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>132.576</u></b>	<b><u>266.983</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>132.576</u></b>	<b><u>296.358</u></b>

**Balance 30. september**

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	32.746	-416.570
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>112.746</b>	<b>-336.570</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	443.487
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.830	0
Anden gæld	10.000	189.441
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.830	632.928
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>19.830</b>	<b>632.928</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>132.576</b>	 <b>296.358</b>

## Noter

---

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Hovedaktiviteten har bestået af salg og reparation af hårde hvidevarer og dermed beslægtet virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	118.857	848.718
Andre omkostninger til social sikring	2.719	0
Personaleomkostninger i øvrigt	80	5.981
	<u><b>121.656</b></u>	<u><b>854.699</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-86.206	0
Årets regulering af udskudt skat	53.259	-133.886
	<u><b>-32.947</b></u>	<u><b>-133.886</b></u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	250.000	0
Tilgang i årets løb	0	250.000
Afgang i årets løb	-250.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>250.000</b></u>
Nedskrivninger primo	-250.000	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-250.000
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	250.000	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-250.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

---

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	25.000	0
Tilgang i årets løb	0	25.000
Afgang i årets løb	<u>-25.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
Nedskrivninger primo	-5.000	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-5.000
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>5.000</u>	<u>0</u>
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-5.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>20.000</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Kontant kapitaludvidelse	550.000	0
Kontant kapitalnedsættelse	<u>-550.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-416.570	0
Årets overførte overskud eller underskud	-100.684	-416.570
Overkurs ved kontant kapitaludvidelse	<u>550.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>32.746</u></b>	<b><u>-416.570</u></b>