

AB SYSTEM & TEKNIK ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/06/2013

Benny Schytt

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AB SYSTEM & TEKNIK ApS
Nordvej 10
4520 Svinninge

CVR-nr: 10977509
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
Asnæs Centret 45
4550 Asnæs
CVR-nr: 19721000

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten 2012 for AB System & Teknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinninge, den 13/06/2013

Direktion

Benny Schytt

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret. Årsregnskabet skal ikke revideres for regnskabsåret 2013.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i AB SYSTEM & TEKNIK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AB SYSTEM & TEKNIK ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 handlinger 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der tages forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavende hos kapitalejer på kr. 647.196, da det ikke er muligt at vurdere kapitalejers mulighed for at tilbagebetale beløbet. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning for fortsat drift, hvilket er under forudsætning af forbedret indtjening og opretholdelse af kreditfaciliteter. Vi tager forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning for fortsat drift, da vi ikke gennem vor revision er blevet overbevist om at selskabet kan opretholde betalingsforpligtelserne. Vi tager forbehold for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af varebeholdningen, som følger af manglende revisionsbevis. Ledelsen har fravalgt at tilrette sammenligningstallene i forbindelse med ændrede vurderinger og i denne forbindelse tager vi forbehold for primobalancen og den manglende ændring af sammenligningstallene. Forholdene er yderligere beskrevet i note 5.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2012 et tilgodehavende på kr. 647.196 hos ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210. Kildeskatteloven er ikke overholdt, idet ledelsen ikke har indberettet og dermed indeholdt skat af værdi af fri bil og telefon. Momsloven er ikke overholdt, da moms ikke er afregnet korrekt og dermed rettidigt. Omtalte forhold kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Asnæs, 13/06/2013

Kim Jensen
Registreret revisor
ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, hvor der dog henvises til note 5.

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. 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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger omfatter råvarer, hjælpematerialer, småanskaffelser mv. indkøbt til udførelse af periodens produktion.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, lokaler, administration, autodrift samt tab på tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pension samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

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 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Driftsmateriel og inventar 5 år
Indretning af lejede lokaler 25 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis kostprisen overstiger nettorealiserings-værdien, nedskrives til denne lavere værdi. Der foretages nedskrivning på ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%. Udskudt skat er ikke indregnet i balancen og er beregnet til ca. kr. 1.000.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		494.080	646.638
Personaleomkostninger	1	-455.275	-521.893
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.483	-19.090
Resultat af ordinær primær drift		17.322	105.655
Andre finansielle indtægter		58.971	50.304
Øvrige finansielle omkostninger		-88.733	-98.391
Ordinært resultat før skat		-12.440	57.568
Ekstraordinært resultat før skat		-12.440	57.568
Skat af årets resultat	2	-15.025	-5.294
Årets resultat		-27.465	52.274
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-27.465	52.274
I alt		-27.465	52.274

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.701	5.999
Indretning af lejede lokaler		267.170	280.259
Materielle anlægsaktiver i alt		296.871	286.258
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt		356.871	346.258
Fremstillede varer og handelsvarer		44.975	117.280
Varebeholdninger i alt		44.975	117.280
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	647.195	631.082
Periodeafgrænsningsposter		4.798	10.072
Tilgodehavender i alt		651.993	646.654
Omsætningsaktiver i alt		696.968	763.934
AKTIVER I ALT		1.053.839	1.110.192

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-17.377	10.087
Egenkapital i alt	4	107.623	135.087
Gæld til banker		467.783	527.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.050	138.980
Skyldig selskabsskat		1.025	5.294
Anden gæld		320.358	303.421
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		946.216	975.105
Gældsforpligtelser i alt		946.216	975.105
PASSIVER I ALT		1.053.839	1.110.192

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	432.716	500.331
Pensionsbidrag	5.400	3.990
Andre omkostninger til social sikring	17.159	17.572
	<u>455.275</u>	<u>521.893</u>

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	1.025	5.294
Regulering vedrørende tidligere år	14.000	0
	<u>15.025</u>	<u>5.294</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2012 kr.
Tilgodehavende hos kapitalejer 1. januar	631.082
Yderligere tilgodehavende i årets løb	44.798
Reduktion af tilgodehavende i årets løb	-87.655
Renteberegning for 1. halvår 2012, 9,70%	29.723
Renteberegning for 2. halvår 2012, 9,45%	29.248
Tilgodehavende hos kapitalejer pr. 31. december	647.196

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	10.087	135.087
Årets resultat	0	-27.465	-27.465
Egenkapital ultimo	125.000	-17.377	107.623

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive agentur og engrosvirksomhed. Endvidere at drive virksomhed med import og eksportsalg.

Hovedaktivitet er underleverandørarbejde med tryk på kundeemner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat udgør et underskud på kr. 27.465, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.053.839, og en egenkapital på kr. 107.623.

Selskabets drift har ikke været tilfredsstillende, men en del af påvirkningen i årets resultat skyldes ændret valg af behandling af omkostninger samt rettelser til udarbejdet resultat for året 2011.

Eksempelvis skal det oplyses at selskabsskat 2011 blev afsat for lidt med kr. 14.000, som derfor er udgiftsført i år 2012. Periodisering af revisoromkostninger således at omkostningerne svarer til det aktuelle regnskab har medført en yderligere omkostning på kr. 19.000. Varebeholdningen pr. 31. december 2011 blev medtaget til uændret værdi på kr. 117.280 i forhold til året før.

Beholdningen er nu nedskrevet til kr. 44.975 og en del af denne nedskrivning burde have været reguleret allerede i år 2011.

Såfremt der tages højde for disse forhold er der bedre sammenhæng mellem de to regnskabsår 2011 og 2012. Ledelsens vurdering er at året 2012 reelt er ca. kr. 50.000 bedre end det den udviser, som følge af bedre værdiansættelser og periodiseringer.

Ledelsen har valgt ikke at rette sammenligningstallene men blot orientere om konsekvenserne i ledelsesberetningen.

Selskabet skal forbedre indtjeningen for at kunne servicere de aktuelle forpligtelser. Der forsøges at forøge aktiviteten og tilpasse selskabets omkostninger bedre.

Ledelsen er af den overbevisning at dette vil lykkes og at kreditfaciliteterne vil kunne opretholdes.

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelsen på kr. 647.196 og tilbagebetaling af dette tilgodehavende ville ændre selskabets status væsentligt. Det er imidlertid ikke muligt at vurdere hvornår dette vil være muligt. Ledelsen har valgt at optage tilgodehavendet til den fulde værdi incl. tilskrevne renter, der for året 2012 har udgjort kr. 58.971.

Ledelsen aflægger på dette grundlag årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

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

Leasingforpligtelse på yderligere 45 måneder udgør i alt kr. 173.700.

Selskabet lejer lokaler af kapitalejer for kr. 120.000 pr. år. Lejemålet kan opsiges med varsel på 6 måneder. Lejemålet kan af lejer tidligst opsiges den 1. marts 2015.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udtaget pant i en maskine hvis bogførte værdi udgør kr. 0.