

AB SYSTEM & TEKNIK ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/06/2014

Benny Schytt

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AB SYSTEM & TEKNIK ApS
Nordvej 10
4520 Svinninge

CVR-nr: 10977509
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten 2013 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 23/06/2014

Direktion

Benny Schytt

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Hovedaktivitet er underleverandørarbejde med tryk på kundeemner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud efter skat på kr. 22.484 og før skat kr. 37.509, hvilket ikke er tilfredsstillende. Af resultatet før skat udgør renteindtægt på mellemregning med kapitalejer kr. 63.877, endvidere er der i regnskabsåret opnået en reduktion fra en tidligere leverandør på i alt kr. 48.633 incl. renter og excl. moms.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.122.936, og en egenkapital på kr. 130.107.

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelsen på kr. 696.726 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 2013 har udgjort kr. 63.877, som anført ovenfor.

Endvidere henvises til note omkring eventualforpligtelser, hvori beskrives, at SKAT har rejst et krav, som ledelsen ikke fuldt ud er enig i og derfor blot har valgt at beskrive som en eventualforpligtelse.

Ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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

Bruttoresultat

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 samt autodrift mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pension samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket 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, 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum på lejemål hos kapitalejer med kr. 60.000 samt depositum til el-leverandør på kr. 7.000.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, 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.

Tilgodehavende hos kapitalejer. Der er i forbindelse med den månedlige aftalte husleje i kapitalejers lejemål aftalt løbende hævninger hver måned, dog maksimalt svarende til huslejen på kr. 10.000 månedsvis, hvorved ej hævet husleje ultimo hver måned, modregnes i selskabets tilgodehavende hos kapitalejer.

Andre tilgodehavender omfatter 75% af afholdte omkostninger i forbindelse med et Danida projekt i Kenya. Beløbet vil blive refunderet når omkostningerne er godkendt af projektet.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 nettorealisationsevnen.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		525.044	494.080
Personaleomkostninger	1	-479.309	-455.275
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.763	-21.483
Resultat af ordinær primær drift		23.972	17.322
Andre finansielle indtægter		63.916	58.971
Øvrige finansielle omkostninger		-50.379	-88.733
Ordinært resultat før skat		37.509	-12.440
Ekstraordinært resultat før skat		37.509	-12.440
Skat af årets resultat	2	-15.025	-15.025
Årets resultat		22.484	-27.465
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		22.484	-27.465
I alt		22.484	-27.465

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.428	29.701
Indretning af lejede lokaler		254.080	267.170
Materielle anlægsaktiver i alt		311.508	296.871
Deposita		67.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		67.000	60.000
Anlægsaktiver i alt		378.508	356.871
Fremstillede varer og handelsvarer		0	44.975
Varebeholdninger i alt		0	44.975
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.275	0
Andre tilgodehavender		33.870	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	696.726	647.195
Periodeafgrænsningsposter		6.557	4.798
Tilgodehavender i alt		744.428	651.993
Omsætningsaktiver i alt		744.428	696.968
AKTIVER I ALT		1.122.936	1.053.839

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		5.107	-17.377
Egenkapital i alt	4	130.107	107.623
Hensættelse til udskudt skat		2.100	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.100	0
Gæld til banker		393.636	467.783
Modtagne forudbetalinger fra kunder		33.106	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.728	157.050
Skyldig selskabsskat		13.429	1.025
Anden gæld		392.830	320.358
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		990.729	946.216
Gældsforpligtelser i alt		990.729	946.216
PASSIVER I ALT		1.122.936	1.053.839

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013	2012
	kr.	kr.
Løn og gager	449.180	432.716
Pensionsbidrag	7.200	5.400
Andre omkostninger til social sikring	22.929	17.159
	479.309	455.275

2. Skat af årets resultat

	2013	2012
	kr.	kr.
Aktuel skat	12.925	1.025
Regulering vedrørende tidligere år	2.100	14.000
	15.025	15.025

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2013	2012
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos kapitalejer 1. januar	647.196	631.082
Yderligere tilgodehavende i årets løb	43.818	44.798
Efterrangivet A-skat og AM-bidrag af fri bil, tlf. og hævninger	35.584	0
Reduktion af tilgodehavende i årets løb	-93.749	-87.655
Renteberegning for perioden 1/1 - 28/2 2013, 9,20% / -	9.631	0
Renteberegning for perioden 1/3 - 30/6 2013, 10,20% / -	21.021	0
Renteberegning for 1. halvår, - / 9,70%	0	29.723
Renteberegning for 2. halvår, 10,20% / 9,45%	33.225	29.248
	696.726	647.196

4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-17.377	107.623
Årets resultat	0	22.484	22.484
Egenkapital ultimo	125.000	5.107	130.107

5. Oplysning om eventualforpligtelser

SKAT har rejst krav på yderligere kr. 203.090 pr. 31. december 2013 for skat og moms for tidligere perioder end allerede indregnet under gælden. Ledelsen mener, at noget af beløbet allerede er angivet og betalt i tidligere perioder og ledelsen har derfor valgt blot at oplyse om kravet rejst af SKAT. Offentlige tilskrevne renter og gebyrer mv. på gælden er indregnet i balancen, dog indgår et rentetillæg på kr. 4.941 i ovenstående beløb på kr. 203.090.

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

Leasingforpligtelse på yderligere 47 måneder udgør i alt kr. 103.165. Ved leasingsperiodens udløb skal anvises en køber på forventet kr. 25.000.

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.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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