

Elbo Glas ApS
Toftevænget 10, Vonsild, 6000 Kolding

Årsrapport for
2011/12

CVR-nr. 32 64 38 09

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

Asbjørn Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2011 - 30. april 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Elbo Glas 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. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

Det er på generalforsamlingen den 27.09.2011 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2011/12 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. september 2012

Direktion

Asbjørn Henriksen

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i Elbo Glas ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Elbo Glas ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 20. september 2012

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Kiil Nielsen
statsautoriseret revisor

Merete Eg Jensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elbo Glas ApS
Toftevænget 10
Vonsild
6000 Kolding

CVR-nr.: 32 64 38 09
Stiftet: 1. november 2009
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
2. regnskabsår

Direktion

Asbjørn Henriksen, Toftevænget 10, Vonsild, 6000 Kolding

Revisor

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Bankforbindelse

Arbejdernes Landsbank, Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at drive handelsvirksomhed. Selskabet sælger specialfugeprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 0,4 mio. kr. mod 0,4 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.304 kr. mod -185.719 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Fremtiden

Ledelsen ser positivt på fremtiden. Omkostningerne er nu tilpasset og der forventes et større overskud i 2012/13 end indeværende regnskabsår.

Selskabet har efter ledelsens vurdering under de nuværende kreditaftaler tilstrækkelige likviditetsreserver til at fortsætte driften, og selskabet forventer at bevare de aftalte kreditter, selv om dette endnu ikke er selvstændig bekræftet af pengeinstituttet.

Med selskabets negative egenkapital og de dårlige vilkår for byggebranchen vil der altid være en naturlig usikkerhed om fremtiden for selskabet.

Selskabet har et tilgodehavende hos anpartshaveren i strid med selskabslovgivningen, som ikke er indfriet. Beløbet er forrentet og indfriet efter statusdagen.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen men ledelsen forventer at selskabet over en årrække via egen indtjening vil kunne retablere anpartskapitalen.

Ledelsen tror på fremtiden og aflægger derfor årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elbo Glas 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Goodwill	5 år
Driftsmateriel og inventar	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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste	449.897	443.289
2 Personaleomkostninger	-380.780	-586.165
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-49.365	-57.910
Resultat før finansielle poster	19.752	-200.786
Andre finansielle indtægter	15.008	18.655
Andre finansielle omkostninger	-32.334	-58.928
Resultat før skat	2.426	-241.059
Skat af årets resultat	-122	55.340
Årets resultat	2.304	-185.719
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.304	0
Disponeret fra overført resultat	0	-185.719
Disponeret i alt	2.304	-185.719

Balance 30. april

Aktiver	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	75.000	105.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>75.000</u>	<u>105.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.551	83.916
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>64.551</u>	<u>83.916</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>139.551</u>	<u>188.916</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	17.925	41.749
Varebeholdninger i alt	<u>17.925</u>	<u>41.749</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.343	84.000
5 Udskudt skatteaktiv	55.218	55.340
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>155.151</u>	<u>140.983</u>
Tilgodehavender i alt	<u>340.712</u>	<u>280.323</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>358.637</u>	<u>322.072</u>
Aktiver i alt	<u>498.188</u>	<u>510.988</u>

Balance 30. april

Passiver		2012	2011
<u>Note</u>		kr.	kr.
Egenkapital			
7	Anpartskapital	125.000	125.000
8	Overkurs ved emission	5.000	5.000
9	Overført resultat	-183.415	-185.719
	Egenkapital i alt	-53.415	-55.719
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	107.879	178.876
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	107.879	178.876
	Kortfristet del af langfristet gæld	78.431	70.845
	Gæld til pengeinstitutter	102.268	94.527
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.502	80.404
	Anden gæld	138.523	139.251
	Periodeafgrænsningsposter	0	2.804
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	443.724	387.831
	Gældsforpligtelser i alt	551.603	566.707
	Passiver i alt	498.188	510.988

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Nærtstående parter**

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1. Fremtiden m.v. herunder fortsat drift		
Ledelsen ser positivt på fremtiden. Omkostningerne er nu tilpasset og der forventes et større overskud i 2012/13 end indeværende regnskabsår.		
Selskabet har efter ledelsens vurdering under de nuværende kreditaftaler tilstrækkelige likviditetsreserver til at fortsætte driften, og selskabet forventer at bevare de aftalte kreditter, selv om dette endnu ikke er selvstændig bekræftet af pengeinstituttet.		
Med selskabets negative egenkapital og de dårlige vilkår for byggebranchen vil der altid være en naturlig usikkerhed om fremtiden for selskabet.		
Selskabet har et tilgodehavende hos anpartshaveren i strid med selskabslovgivningen, som ikke er indfriet. Beløbet er forrentet og indfriet efter statusdagen.		
Selskabet har tabt hele anpartskapitalen men ledelsen forventer at selskabet over en årrække via egen indtjening vil kunne retablere anpartskapitalen.		
Ledelsen tror på fremtiden og aflægger derfor årsregnskabet med fortsat drift for øje.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	367.238	555.234
Pensioner	0	15.060
Andre omkostninger til social sikring	4.590	6.570
Personaleomkostninger i øvrigt	8.952	9.301
	380.780	586.165

Noter

3. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	150.000
Kostpris ultimo	150.000
Af- og nedskrivninger primo	45.000
Årets af- og nedskrivninger	30.000
Af- og nedskrivninger ultimo	75.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.000

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	96.826
Kostpris ultimo	96.826
Af- og nedskrivninger primo	12.910
Årets af- og nedskrivninger	19.365
Af- og nedskrivninger ultimo	32.275
Regnskabsmæssig værdi ultimo	64.551

5. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv primo	55.340	0
Udskudt skat af årets resultat	-122	55.340
	55.218	55.340
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.228	926
Fremført underskud fra tidligere år	53.990	54.414
	55.218	55.340

Noter

			30/4 2012 kr.	30/4 2011 kr.
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. april 2012 specificeres således:				
Kategori	Rentefod	Løbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret kr.	Tilgodehavende i alt 30. april 2012 kr.
Direktion	10,05		0	155.151
Tilgodehavendet er indfriet incl. renter i september 2012.				
7. Anpartskapital				
Anpartskapital primo			125.000	125.000
			125.000	125.000
8. Overkurs ved emission				
Årets overkurs ved emission			5.000	5.000
			5.000	5.000
9. Overført resultat				
Overført resultat primo			-185.719	0
Årets overførte overskud eller underskud			2.304	-185.719
			-183.415	-185.719
10. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/4 2012 kr.	Gæld i alt 30/4 2011 kr.
Langfristet gæld til pengeinstitutter	78.431	0	186.310	249.722
	78.431	0	186.310	249.722

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet følgende:

Nom. 75.000 kr. ejerpantebrev i varebil, bogført værdi pr. 30.04.2012 64.551 kr.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Dorte Henriksen, Toftevænget 10, Vonsild, 6000 Kolding