

Elbo Glas ApS
Toftevænget 10, Vonsild, 6000 Kolding

Årsrapport for
2012/13

CVR-nr. 32 64 38 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2013.

Asbjørn Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

Det er på generalforsamlingen den 27. september 2011 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26. august 2013

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 2012 - 30. april 2013.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 26. august 2013

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
3. 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 0,5 mio. kr. mod 0,4 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 40.293 kr. mod 2.304 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Fremtiden

Ledelsen ser positivt på fremtiden. Der forventes et større overskud i 2013/14 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 stadig dårlige vilkår for byggebranchen vil der altid være en naturlig usikkerhed om fremtiden for selskabet.

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	
Driftsmateriel og inventar	5 år	90 t.kr.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer 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

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

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>	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste	455.653	449.897
2 Personaleomkostninger	-337.916	-380.780
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-34.384	-49.365
Resultat før finansielle poster	83.353	19.752
Andre finansielle indtægter	5.853	15.008
Andre finansielle omkostninger	-36.038	-32.334
Resultat før skat	53.168	2.426
Skat af årets resultat	-12.875	-122
Årets resultat	40.293	2.304
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	40.293	2.304
Disponeret i alt	40.293	2.304

Balance 30. april

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	45.000	75.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	45.000	75.000
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	253.167	64.551
	Materielle anlægsaktiver i alt	253.167	64.551
	Anlægsaktiver i alt	298.167	139.551
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	45.379	17.925
	Varebeholdninger i alt	45.379	17.925
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.869	130.343
5	Udskudt skatteaktiv	42.343	55.218
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	155.151
	Tilgodehavender i alt	140.212	340.712
	Omsætningsaktiver i alt	185.591	358.637
	Aktiver i alt	483.758	498.188

Balance 30. april

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		kr.	kr.
Egenkapital			
7	Anpartskapital	125.000	125.000
8	Overkurs ved emission	5.000	5.000
9	Overført resultat	-143.122	-183.415
	Egenkapital i alt	-13.122	-53.415
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	146.084	107.879
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	146.084	107.879
	Kortfristet del af langfristet gæld	47.327	78.431
	Gæld til pengeinstitutter	92.489	102.268
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.991	124.502
	Anden gæld	127.989	138.523
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	350.796	443.724
	Gældsforpligtelser i alt	496.880	551.603
	Passiver i alt	483.758	498.188

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Nærtstående parter**

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
1. Fremtiden m.v. herunder fortsat drift		
Ledelsen ser positivt på fremtiden. Der forventes et større overskud i 2013/14 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 stadig dårlige vilkår for byggebranchen vil der altid være en naturlig usikkerhed om fremtiden for selskabet.		
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	331.420	367.238
Andre omkostninger til social sikring	3.240	4.590
Personaleomkostninger i øvrigt	3.256	8.952
	337.916	380.780
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris primo		150.000
Kostpris ultimo		150.000
Af- og nedskrivninger primo		75.000
Årets af- og nedskrivninger		30.000
Af- og nedskrivninger ultimo		105.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		45.000

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	96.826
Tilgang	268.000
Afgang	-96.826
Kostpris ultimo	268.000
Af- og nedskrivninger primo	32.275
Årets af- og nedskrivninger	26.936
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-44.378
Af- og nedskrivninger ultimo	14.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo	253.167

5. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv primo	55.218	55.340
Udskudt skat af årets resultat	-12.875	-122
	42.343	55.218
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	3.750	3.750
Materielle anlægsaktiver	-16.892	-2.522
Fremført underskud fra tidligere år	55.485	53.990
	42.343	55.218

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. april 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. april 2013 kr.
Direktion	9,7	161.004	0

Tilgodehavendet er indfriet incl. renter i september 2012.

Noter

	30/4 2013 kr.	30/4 2012 kr.		
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	-183.415	-185.719		
Årets overførte overskud eller underskud	40.293	2.304		
	-143.122	-183.415		
10. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/4 2013 kr.	Gæld i alt 30/4 2012 kr.
Gæld til pengeinstitutter	47.327	0	193.411	186.310
	47.327	0	193.411	186.310

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Nom. 200.000 kr. ejerpantebrev i varebil, bogført værdi pr. 30.04.2013 253.167 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

Noter

Ejerforhold (fortsat)