

# **ENGROSLAGERET ERIK FILTENBORG ApS**

Årsrapport  
1. juni 2011 - 31. maj 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/11/2012**

---

**Knud Dyssemark**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            ENGROSLAGERET ERIK FILTENBORG ApS  
Rugårdsvej 492  
5210 Odense NV  
Fax:                        65942802  
e-mailadresse:        engros-lageret-filttenborg@mail.dk  
CVR-nr:                  87444619  
Regnskabsår:        01/06/2011 - 31/05/2012

**Revisor**                Knud Christian Dyssemark  
Peder skrams Vej 27  
5220 Odense SØ

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for selskabet Engroslageret Erik Filtenborg ApS

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. november 2012

Direktion

---

Erik Filtenborg

Fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den / 2012

---

Dirigent

Odense, den 05/11/2012

**Direktion**

Erik Filtenborg  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring

## Påtegning på årsregnskabet

Til anpartshavere i Engroslageret Erik Filtenborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Engroslageret Erik Filtenborg ApS for regnskabsåret 1. juni 2011 – 31. maj 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

## Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der givet et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 – 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Vi her i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, 07/10/2012

Knud Dyssemark  
Registreret revisor  
Knud Dyssemark H.D. Revisionscenter ApS

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Årsrapporten for 2011/2012 der hermed indstilles til generalforsamlingens godkendelse, udviser ifølge resultatopgørelsen et underskud på kr. 13.145, som foreslås overført til andre reserver.

Herefter vil selskabets egenkapital udgøre kr. – 732.406.

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af rengøringsartikler, arbejdstøj og sikkerhedsudstyr.

Det forventes, at det kommende år vil give et positivt driftsresultat.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

På den kommende generalforsamling vil direktionen stille forslag om, at årsrapporten for 2012/2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engroslageret Erik Filtenborg ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når arbejdet er udført.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg , reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

## Balance

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning Immaterielle anlægsaktiver af lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der er vurderet til 5 år.

## Materielle anlægsaktive

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Inventar            5 år

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

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 efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor netto realisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Tilgodehavender

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

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jun 2011 - 31. maj 2012

	Note	2011/12	0226/11
		kr.	kr.
Nettoomsætning .....		421.697	723.553
Eksterne omkostninger .....		-373.036	-621.702
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>48.661</b>	<b>101.851</b>
Personaleomkostninger .....		-48.901	-198.445
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.200	-3.200
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-3.440</b>	<b>-99.794</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-9.705	-2.851
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-13.145</b>	<b>-102.645</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-13.145</b>	<b>-102.645</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-13.145</b>	<b>-102.645</b>

# Balance 31. maj 2012

## Aktiver

	Note	2011/12	0226/11
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		3.200	6.400
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.200</b>	<b>6.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.200</b>	
Råvarer og hjælpematerialer .....		250.000	290.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>250.000</b>	<b>290.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		48.503	80.385
Andre tilgodehavender .....		3.393	3.273
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>51.896</b>	<b>83.658</b>
Likvide beholdninger .....		1.883	923
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>303.779</b>	<b>374.581</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>306.979</b>	<b>380.981</b>

# Balance 31. maj 2012

## Passiver

	Note	2011/12	0226/11
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		200.000	200.000
Andre reserver .....		-919.261	-816.613
Overført resultat .....		-13.145	-101.645
<b>Egenkapital i alt</b> .....		<b>-732.406</b>	<b>-719.261</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			9.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....			<b>9.000</b>
Gæld til banker .....		118.982	112.013
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		49.004	27.829
Anden gæld .....		871.399	921.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>1.039.385</b>	<b>1.091.242</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>1.039.385</b>	<b>1.091.242</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>306.979</b>	<b>380.981</b>

# Noter

## 1. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

1. Ingen.

## 2. Oplysning om ejerskab

### 1 Ejerferik Filtenborgorhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Direktør Erik Filtenborg  
Havtornvænget 12  
5210 Odense NØ

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 27. nov 2012.