

ENGROSLAGERET ERIK FILTENBORG ApS

Årsrapport
1. juni 2013 - 31. maj 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/10/2014

Lars Bach Andersen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ENGROSLAGERET ERIK FILTENBORG ApS
Rugårdsvej 492
5210 Odense NV

Fax: 65942802
e-mailadresse: engros-lageret-filttenborg@mail.dk

CVR-nr: 87444619
Regnskabsår: 01/06/2013 - 31/05/2014

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/2014 for selskabet Engroslageret Erik Filtenborg Aps

Ledespåtegning:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, henset til virksomhedens omsætning og balance, således årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20/10/2014

Direktion

Erik Filtenborg
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen og selskabet har besluttet at der for det kommende år ikke skal ske revision af regnskabet og dette derfor er fravalgt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ejerne af selskabet Engroslageret Aps, Erik Filtenborg.

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra ledelsen i selskabet har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Engroslageret Erik Filtenborg Aps for regnskabsåret 2013/2014.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den dansk revisionsstandard om assistance med opstilling af regnskaber. Vi har ikke revideret eller lavet review af regnskabet og kan derfor ikke udtrykke nogen form eller grad af sikkerhed herfor.

Odense, 20/10/2014

Lars Andersen

LBA Regnskab og Rådgivning

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Årsrapporten for 2013/2014 der hermed indstilles til godkendelse på generalforsamlingen. udviser ifølge resultatopgørelsen et underskud på kr. 189.527,-

Herefter er selskabets egenkapital på -948.966,-

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af rengøringsmidler, arbejdstøj og relaterede produkter hertil

Som følge af stor lagernedskrivning, forventes det for det kommende år at der opnåes et positivt resultat.

Der er ikke i den efterfølgende periode til d.d indtruffet hændelser som ændrer på årsrapportens udsagn

Selskabet har på generalforsamlingen den 2. oktober 2013 fravalgt revision

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

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

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser der ændrer årsrapporten efter afslutningen af regnskabet.

.....

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engroslageret Erik Filtenborg ApS for 2012/2013 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

Materielle anlægsaktiver

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 acontoskatter.

Materielle anlægsaktiver

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 salgskostninger 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jun 2013 - 31. maj 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		386.799	438.331
Eksterne omkostninger		-537.681	-420.732
Bruttoresultat		-150.882	17.599
Personaleomkostninger		-16.764	-25.087
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			-3.200
Resultat af ordinær primær drift		-167.646	-10.688
Øvrige finansielle omkostninger		-21.881	-16.345
Ordinært resultat før skat		-189.527	-27.033
Ekstraordinært resultat før skat		-189.527	-27.033
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-189.527	-27.033

Balance 31. maj 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	210.000
Varebeholdninger i alt		10.000	210.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.440	60.094
Andre tilgodehavender		3.900	3.900
Tilgodehavender i alt		74.340	63.994
Likvide beholdninger		2.890	1.756
Omsætningsaktiver i alt		87.230	275.750
AKTIVER I ALT		87.230	275.750

Balance 31. maj 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		-959.439	-932.406
Overført resultat		-189.527	-27.033
Egenkapital i alt		-948.966	-759.439
Gæld til banker		207.199	174.656
Leverandører af varer og tjenesteydelser			43.906
Anden gæld		828.997	816.627
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.036.196	1.035.189
Gældsforpligtelser i alt		1.036.196	1.035.189
PASSIVER I ALT		87.230	275.750

Noter

1. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser ..

Der er ikke nogen sikkerhedsstillelser.

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Direktør Erik Filtenborg, Havtornvænget 12, 5210 Odense