

Søndermarks Slagteren ApS

33 24 07 59

Adresse: Koldingvej 65, 8800 Viborg

Årsregnskab for året 01.07.2011 - 30.06.2012

2. Regnskabsår

Godkendt på generalforsamlingen den 28/9 2012

Christian Rytter Sørensen  
Dirigent



På efterfølgende sider 1- 17, følger årsregnskabet for Søndermarks Slagteren ApS for regnskabsåret 2012.

	<b>Side</b>
Virksomhedsprofil	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Ledelsens årsberetning	4 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6 -9
Resultatopgørelse	10
Balance aktiver	11
Balance passiver	12
Pengestrømsanalyse	13
Noter	14- 17

**VIRKSOMHEDSPROFIL****Historiske udvikling**

Søndermarks Slagteren ApS er grundlagt af Ufo Holding ApS samt Tea Holding ApS i 2010.

**Produktions og arbejdsområde**

Selskabets arbejdsområde og formål er at drive slagterforretning samt dermed beslægtet virksomhed.

**Geografisk område**

Selskabet har domicil i Viborg.

**Antal arbejdspladser**

Indtil videre beskæftiger virksomheden 10 medarbejdere.

**Holding & Dattervirksomheder**

Selskabet ejes 100 % af Ufo Holding ApS og Tea holding ApS

**Selskabet**

Navn	Søndermarks Slagteren ApS
Adresse	Koldingvej 65
Post nr. by	8800 Viborg
SE Nr.	33 24 07 59
E-Mail	christian@sondermarks-slagteren.dk
Kommune	Viborg

**Direktør**

Christian Rytter Sørensen  
Carsten Rytter Sørensen

**Bestyrelse**

Der er ingen bestyrelse.

**Revisor**

DanSam Revision ApS  
Kongsgårdsvej 20  
8260 Viby  
Tlf 44 25 78 00  
Fax 44 25 78 05

**Bankforbindelse**

Sparekassen Kronjylland  
Tronholmen 1  
8960 Randers SØ

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING**

### **Til anpartshaverne i Søndermarks Slagteren ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Søndermarks Slagteren ApS, for regnskabsåret 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet

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

### **Forbehold**

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling, pr. den 2012-06-30, samt af resultatet af selskabets aktiviteter, for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, i overensstemmelse med årsregnskabsloven..

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

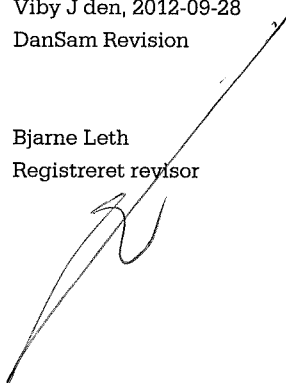
Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at det er væsentligt usikkert om selskabet har evnen til at fortsætte driften. Den fortsatte drift afhænger af om selskabets hovedaktionær og nærtstående parter fortsætter med at stille den nødvendige kapital til rådighed. Der henvises til ledelsesberetningen og note 1 herom. Selskabet har tabt sin egenkapital.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har 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

Viby J den, 2012-09-28  
DanSam Revision

Bjarne Leth  
Registreret revisor



**LEDELSENS ÅRSBERETNING****Beskrivelse af usædvanlige forhold der kan påvirke indregning og måling**

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

**Beskrivelse af væsentlige vurderinger**

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

**Beskrivelse af væsentlige skøn**

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

**Beskrivelse af risikoforhold**

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

**Beskrivelse af virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets arbejdsområde og formål er at drive slagterforretning samt dermed beslægtet virksomhed.

**Beskrivelse af virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold****Resultatet indeværende år**

Resultaterne dette og foregående år har udviklet sig således	<u>-137.983</u>	<u>1.542</u>
--	-----------------	--------------

Resultatet har i det forløbne år ikke svaret til forventningerne og må betegnes som utilfredsstillende.

**Egenkapitalforhold**

Den samlede kapital udgør, efter overførsel af årets resultat, og efter fradrag af selskabsskat og udbytte.  
kr.

<u>-56.441</u>	<u>81.542</u>
----------------	---------------

**Forsknings og udviklingsaktiviteter**

Der er ingen forsknings eller udviklingsaktiviteter.

**Vedr. ejerforhold**

Vedrørende ejerforhold henvises til note 6.

**Omtale af betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er, efter ledelsen skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke virksomhedens økonomiske stilling.

**LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING**

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet, for året 2012.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28 / 9 / 2012

Dirigent

Christian Rytter Sørensen



Direktør

Christian Rytter Sørensen



Direktør

Carsten Rytter Sørensen



**REGNSKABSPRAKSIS****2012****2011**

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den internationale standard, og yderligere krav ifølge dansk regnskabslovgivning, samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis, og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er i øvrigt aflagt efter regnskabsklasse B. Artsopdelt balance.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

**Generelt om indregning og måling.**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**Generelt om visning af talværdier**

De medtagne talværdier under beskrivelse af regnskabspraksis indeholder to tal nemlig dette år til venstre samt sidste år til højre.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Omsætning opgøres altid efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

**Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

**Periodeafgrænsningsposter****33.772****36.248**

Omsætningen omfatter årets fakturerede arbejder. Omkostninger er periodiseret til regnskabsperioden.

**Bruttofortjeneste****3.619.144****2.982.732**

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

**Personaleomkostninger****2.543.231****2.365.816**

Indeholder samtlige omkostninger til personale til administration og produktion.

**Andre driftsomkostninger****1.087.416****580.781**

Indeholder andre driftsomkostninger til lokale, reparation og vedligeholdelse, forsikringspræmier, honorar til ekstern assistance, rengøringsassistance m.v.

**REGNSKABSPRAKSIS****2012****2011****Finansielle poster****Andre finansielle indtægter****-2.310****3.696****Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder****-4.706****0****Andre finansielle omkostninger****-15.830****-1.289**

Finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, beregnede renter, finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under A/C skatteordningen m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder tillige renter, provisioner for faste lånetilsagn, kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. I det omfang det forefindes medtages realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende afledte finansielle instrumenter, der ikke kan klassificeres som sikringsaftaler. Sikringsaftaler føres direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Aktiver****Materielle anlægsaktiver****Produktionsanlæg****508.384****252.237**

Produktionsanlæg og maskiner indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og direkte tilknyttede omkostninger, herunder omkostninger til klargøring og levering. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, og udgør i øvrigt:

Indretning af lejede lokaler	max. 10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug, og første år medtages afskrivning i brugsperioden i måneder.

Nyanskaffelser, med en kostpris på under 12.300, omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede, og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles på samme måde som ejede aktiver.

**Varebeholdninger****400.184****408.500**

Måling af varebeholdninger sker til kostpris, beregnet på grundlag af vejede gennemsnitspriser, FIFO metoden, eller nettorealisationseværdi hvis denne er lavere. Der er ikke indregnet indirekte produktionsomkostninger heri.

**Tilgodehavender****Tilgodehavender fra salg****243.475****223.607**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris fratrukket tab ved værdiforringelse, som følge af manglende betalings- evne. Skøn over tab foretages på baggrund af kundernes betalings- evne, historiske oplysninger om betalingsmønstre og dubiose tilgodehavender samt kundekonzentrationer. Kundernes kreditværdighed og modtagne sikkerheder samt økonomiske konjunkturer i selskabets afsætningskanaler. Foretagne skøn opdateres, såfremt debitorernes betalings- evne ændres. Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikker- hed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiose tilgodehavender, anses for at være begrænset.

**REGNSKABSPRAKSIS****2012****2011****Andre tilgodehavender****109.013****0**

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af eventuelle hensættelser til imødegåelse af tab, der opgøres efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender. Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiose tilgodehavender, anses for at være begrænset.

**PASSIVER****Udskudt skat****500****500**

Måles efter den balanceorienterede gældsmetode, af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 anvendes en skattesats på 25 %.

Den beregnede skat er således et udtryk for den skat, der vil falde til betaling ved realisation af aktiverne til den regnskabsmæssige værdi, samt visse forpligtelser, og opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

**Gæld til kreditinstitutter****228.864****0**

Gæld til kreditinstitutter og afledte finansielle instrumenter måles til dagsværdi. Dagsværdien af gæld til kreditinstitutter svarer sædvanligvis til nominel værdi.

**Leverandører af varer og tjenesteydelser****1.396.874****1.681.559**

Gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**Gæld til selskabsdeltagere og ledelse****0****0**

Gældsforpligtelser til selskabsdeltagere og ledelse måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**Gæld til tilknyttede virksomheder****114.956****144.000**

Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**Anden gæld****219.913****276.188**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**REGNSKABSPRAKSIS****2012****2011****Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året, fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for årets forskydning i likvide midler ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilgodehavender og gæld vedrørende nævnte poster.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til aktionærer samt optagelse af og afdrag på langfristetede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet pengeinsti-  
tutgæld.

<b>RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.07.2011 - 30.06.2012</b>
---

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Note</u>
Bruttofortjeneste	3.619.144	2.982.732	
Personaleomkostninger	-2.543.231	-2.365.816	2
Eksterne omkostninger	-1.087.416	-580.781	
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNING OG RENTER</b>	<u>-11.503</u>	<u>36.135</u>	
<b>AFSKRIVNING</b>			<b>3</b>
Indretning lejede lokaler	-19.947	-6.500	
Driftsmidler	-83.687	-30.000	
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<u>-115.137</u>	<u>-365</u>	
Andre finansielle indtægter	-2.310	3.696	
Andre finansielle omkostninger	-15.830	-1.289	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	-4.706	0	
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>	<u>-137.983</u>	<u>2.042</u>	
Ekstraordinære poster	0	0	4
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>-137.983</u>	<u>2.042</u>	
Regulering skat tidligere år	0	0	
Regulering i udskudt skat	0	-500	
Skat af årets resultat	0	0	5
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>-137.983</u>	<u>1.542</u>	
<b>Til disposition:</b>			
Dette års resultat	-137.983	1.542	
Resultat foregående år	1.542	0	
	<u>-136.441</u>	<u>1.542</u>	
<b>Der disponeres således:</b>			
Afsat til udbytte	0	0	
Overført som resultat	-136.441	1.542	
Disponeret i alt	<u>-136.441</u>	<u>1.542</u>	

**BALANCE**

<b>AKTIVER</b>	<b>30.06.12</b>	<b>30.06.11</b>	<b>Note</b>
Indretning lejede lokaler	223.885	176.020	
Tekniske anlæg og maskiner	508.384	252.237	
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>732.269</b>	<b>428.257</b>	
Aktiveret låneomkostninger	10.250	0	
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>10.250</b>	<b>0</b>	
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>742.519</b>	<b>428.257</b>	<b>3</b>
Varelager	400.184	408.500	
<b>VAREBEHOLDNINGER</b>	<b>400.184</b>	<b>408.500</b>	
Tilgodehavender fra salg & tjenesteydelser	243.475	223.607	
Andre tilgodehavender	109.013	0	
Periodeafgrænsningsposter	33.772	36.248	
<b>TILGODEHAVENDER I ALT</b>	<b>386.260</b>	<b>259.855</b>	
Likvide beholdninger	375.703	1.087.177	
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT</b>	<b>375.703</b>	<b>1.087.177</b>	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.162.147</b>	<b>1.755.532</b>	
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.904.666</b>	<b>2.183.789</b>	

**BALANCE****PASSIVER**

Virksomhedskapital

80.000

80.000

Overført resultat

-136.441

1.542

Skyldig udbytte

0

0

**EGENKAPITAL**

-56.441

81.542

7

Hensættelse til udskudt skat

500

500

**HENSATTE FORPLIGTELSE**

500

500

Kreditinstitutter

228.864

0

Heraf kort del af lang gæld

0

0

**LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE**

228.864

0

Kort del af lang gæld

0

0

Leverandører af varer &amp; tjenesteydelser

1.396.874

1.681.559

Gæld til tilknyttede virksomheder

114.956

144.000

Selskabsskat

0

0

5

Anden gæld

219.913

276.188

**KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE**

1.731.743

2.101.747

**GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT**

1.960.607

2.101.747

**PASSIVER I ALT**

1.904.666

2.183.789

I alt forfalder inden 5 år

1.960.607

I alt forfalder efter 5 år. kr.

0

Sikkerhedsstillelser &amp; kautioner

8

Leasingforpligtelser

9

Nærtstående Parter

10

**PENGESTRØMSANALYSE FOR PERIODEN 01.07.2011 - 30.06.2012**

Årets resultat før skatter	-137.983
Årets afskrivninger goodwill tilbageført	0
Årets afskrivninger ejendom tilbageført	19.947
Årets afskrivninger driftsmidler tilbageført	83.687
Årets af og nedskr.kapitalinteresser tilbageført	0
Årets værdireguleringer tilbageført	0
Finansieringsindtægter tilbageført	2.310
Finansieringsomkostninger tilbageført	15.830
<b><u>Pengestrømme fra driften før finansielle poster</u></b>	<b><u>-16.209</u></b>
Finansieringsindtægter	-2.310
Finansieringsomkostninger	-15.830
Afsat til udbytte i året	0
<b><u>Pengestrømme fra driften</u></b>	<b><u>-34.349</u></b>
Nettolikviditet fra anlægsaktiver	-314.262
Tillagt virkning af afskrivninger samt op og nedskrivninger	-103.634
Nettolikviditet fra beholdninger	8.316
Nettolikviditet fra tilgodehavender	-126.405
Nettolikviditet fra kapitalandele	0
<b><u>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</u></b>	<b><u>-535.985</u></b>
Nettolikviditet fra hensættelser til udbytte	0
Nettolikviditet fra hensættelser	0
Nettolikviditet fra realkreditinstitutter og Kreditinstitutter	228.864
Nettolikviditet fra leverandører af varer og tjenesteydelser	-284.685
Nettolikviditet fra skyldige skatter	0
Nettolikviditet fra andre skyldige poster	-56.275
Nettolikviditet fra andre kortfristede gældsforpligtelser	-29.044
Anvendt til kapitalforhøjelse	0
<b><u>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</u></b>	<b><u>-141.140</u></b>
<b>Likvide midler primo</b>	<b><u>1.087.177</u></b>
<b>Ændring i likvide midler</b>	<b><u>-711.474</u></b>
<b>Likvide midler ultimo</b>	<b><u>375.703</u></b>
<b>Eller:</b>	
Pengestrømme fra driften	-34.349
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-535.985
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-141.140
Summen heraf er lig med ændringer i likvide midler	<b><u>-711.474</u></b>

## **NOTE 1 VIRKSOMHEDENS RISIKOFORHOLD NU OG I FREMTIDEN**

### **Beskrivelse af usikkerhed ved indregning og måling**

#### **Væsentlige vurderinger**

##### **Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer**

Ledelsen udfører væsentlige regnskabsmæssige vurderinger i forbindelse med indtægtsindregning. Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for leveringen og risikoens overgang såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

##### **Væsentlige skøn**

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Endvidere er virksomheden underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn.

##### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Usikkerheden knytter sig til måling af følgende aktiver.:

Produktionsanlæg og maskiner	<b><u>508.384</u></b>
Varebeholdninger	<b><u>400.184</u></b>
Tilgodehavende fra salg	<b><u>243.475</u></b>
Tilgodehavender i alt	<b><u>386.260</u></b>

Det er ledelsens opfattelse at der ikke er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af disse aktiver.

#### **Risikoforhold**

##### **Produktionsanlæg og maskiner** **508.384**

Risikoen kan være at materielle anlægsaktiver ikke kan afhændes til den forventede aktuelle dagsværdi hvilket vil få indflydelse på resultatet, og egenkapitalen. Det er dog ledelsens opfattelse at der er foretaget nødvendig nedskrivninger, og at aktivet er medtaget til den nuværende aktuelle dagsværdi.

##### **Varebeholdninger** **400.184**

Risikoen kan være at varelager ikke kan afhændes til den aktuelle dagsværdi hvilket vil få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

##### **Tilgodehavende fra salg** **243.475**

Risikoen kan være at debitorerne ikke kan foretage indbetaling af de skyldige beløb, hvilket vil få indflydelse på resultatet egenkapitalen. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses dog af ledelsen for at være begrænset.

##### **Tilgodehavender i alt** **386.260**

Risikoen kan være at debitorerne ikke kan foretage indbetaling af de skyldige beløb, hvilket vil få indflydelse på resultatet egenkapitalen. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses dog af ledelsen for at være begrænset.

#### **Likviditetsrisici**

Likviditetsrisiko er risikoen for, at selskabet ikke er i stand til løbende at opfylde sine forpligtelser som følge af manglende evne til at realisere aktiver eller opnå tilstrækkelig finansiering.

Selskabet sikrer, og arbejder målrettet på at der opretholdes en stærk likviditet, således at de finansielle forpligtelser løbende kan opfyldes under både normale forhold og under særlig belastning. Selskabet har til opgave at sikre, at der altid eksisterer et betydeligt likviditetsberedskab ved en kombination af likviditetsstyring, ikke-garanterede og garanterede kreditfaciliteter og andre gældsinstrumenter.

Med udgangspunkt i den kontinuerlige likviditetsprognose kontrollerer selskabet sin likviditetsrisiko ved hjælp af en cash-pool struktur og kortfristede kassekreditfaciliteter i de finansielle institutioner.

**Kreditrisici****386.260**

Kreditrisici relateret til tilgodehavender opstår, når virksomheden foretager salg, som ikke er forudbetalt.

Det er selskabets politik at afdække betalingsusikkerheder i form af, bankgarantier, kreditforsikring, og lignende.

Modtaget sikkerhed indgår i vurderingen af en eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab. Selskabets kunders kreditværdighed undersøges i forbindelse med kontraktindgåelse, eller påbegyndelse af kundeforholdet. I de tilfælde hvor der ikke stilles betalingsikkerhed for den fulde ydelsessum inkl. moms, eller hvor kunden ikke har en betryggende credit-rating foretages en yderligere detaljeret gennemgang af kundens kreditværdighed.

**Finansielle risici**

Der er banklån på

**228.864**

Da den rentebærende nettogæld udgør et væsentligt beløb, vil ændringer i renteniveauet kunne få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

**Øvrige risici og generelle risici**

Det er ledelsens opfattelse at der ud over almindeligt forekomne risici ikke er særlige risikoforhold der herudover bør omtales.

**Virksomhedens situation det kommende år**

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation for det kommende år.

Det er ledelsens opfattelse at virksomhedens fortsatte drift de næste 12 måneder fra balancedagen, alene kan ske med støtte fra investorer og ledelse.

Det er ledelsens opfattelse at virksomheden alene kan fortsætte såfremt der kommer tilsagn fra ivestorer, pengeinstitut eller hovedaktionær

Beslutningen om at anvende reglerne for "going concern", skal ses i lyset af at såvel ejere og nærtstående parter er indstillet på, indtil videre, at stille den nødvendige kapital til rådighed for fortsat drift.

**NOTE 2 PERSONALEOMKOSTNINGER**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Lønninger / gager	2.498.101	2.302.509
Dagpenge	55.111	50.450
Offentlige refusioner	-161.474	-78.964
Pensioner	0	0
Sociale omkostninger	114.901	70.550
Andre personaleomkostninger	36.592	21.271
Befordringsgodtgørelse	0	0
	<u>2.543.231</u>	<u>2.365.816</u>

10 heltidspersoner og 0 deltids ansat har været beskæftiget i indeværende år i selskabet.

Der er ingen pensionsforpligtelser over for ledelse, nuværende eller tidligere medarbejdere.

**NOTE 3 ANLÆGSOVERSIGT**

	<u>Indretning lokaler</u>	<u>Aktiverede låneomkost</u>	<u>Deposita</u>	<u>Andre anlæg &amp; Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum, primo	182.520	0	0	282.237
Årets afgang	0	0	0	-6.000
Årets tilgang	67.812	10.250	10.500	345.834
Anskaffelsessum, ultimo	<u>250.332</u>	<u>10.250</u>	<u>10.500</u>	<u>622.071</u>
Afskrivninger, primo	-6.500	0	0	-30.000
Årets afgang	0	0	0	0
Årets afskrivning	-19.947	0	0	-83.687
Afskrivninger, ultimo	<u>-26.447</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-113.687</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>223.885</u>	<u>10.250</u>	<u>10.500</u>	<u>508.384</u>
Afskrivnings %	10%	20%	0%	20%

**NOTE 4 EKSTRAORDINÆRE POSTER**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Avance salg driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum	0	0
Afskrevet tidligere	0	0
Afståelsessum for samtlige ovenstående aktiver	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**NOTE 5 SELSKABSSKAT**

Saldo primo	0	0
- Betalt i årets løb	0	0
Modtaget overskydende skat tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering af skat tidligere år	0	0
Selskabsskat dette år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
I årets løb er indbetalt a/c selskabsskat med kr.	<u>0</u>	

**NOTE 6 UDSKUDT SKAT**

Grundlaget for den udskudte skat kan opgøres til 500 eller afrundet 500 og er beregnet med 25%

**NOTE 7 EGENKAPITAL**

	<u>2012-06-30</u>	<u>2011-06-30</u>
Anpartskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabets virksomhedskapital er opdelt i 80 anparter a 1.000 kr.

Følgende anpartshavere ejer mere end 10 % af virksomhedskapitalen.:

Ufo Holding ApS, Parkvej 28, 9881 Bindslev

Tea Holding ApS, Erlingsmindevej 29, 8960 Randers SØ

**OVERFØRT RESULTAT:**

Overskud tidligere år	1.542	0
Overført årets resultat	-137.983	1.542
Heraf afsat til udbytte	0	0
Regulering udskudt skat	0	0
Saldo ultimo	<u>-136.441</u>	<u>1.542</u>

**NOTE 8 SIKKERHEDER & KAUTIONER**

Til sikkerhed for bankmøllømværende med Sparekassen Kronjylland :

Der er afgivet selvskyldner kaution fsva. lån 0007248253 af Christian Rytter Sørensen og Carsten Rytter Sørensen. Samt ejerpart i køretøj med kr. 200.000.

**NOTE 9 LEASINGS & ANDRE FORPLIGTELSE**

Ifølge ledelsen er der ingen leasingforpligtelser det kommende år.

**NOTE 10 NÆRTSTÅENDE PARTER****Bestemmende indflydelse**

Ufo Holding ApS, Parkvej 28, 9881 Bindslev

Tea Holding ApS, Erlingsmindevej 29, 8960 Randers SØ

Hovedanpartshaver

Hovedanpartshaver

**Transaktioner:**

Der har i indeværende regnskabsår ikke været transaktioner med nærtstående parter.