

# **E-Net Haslev ApS**

CVR-nr. 31 60 61 79

## **Årsrapport for 2012**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.05.13

Jesper Ellegaard  
Dirigent



**STATSAUTORISERET**  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International  
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

**Haslev**  
Bregentvedvej 22  
4690 Haslev

Tel.: 56 31 27 90  
[www.beierholm.dk](http://www.beierholm.dk)  
CVR-nr. 32 89 54 68

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 11
Noter	12 - 13

---

---

**Selskabet**

---

E-Net Haslev ApS  
Freerslev Overdrevsvej 5  
4690 Haslev  
Telefon: 40 74 38 78  
Hjemsted: Faxe  
CVR-nr.: 31 60 61 79

---

**Direktion**

---

Jesper Ellegaard

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitutter**

---

Nordea A/S  
Sparekassen Sjælland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for E-Net Haslev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 27. maj 2013

**Direktionen**

Jesper Ellegaard

**Til kapitalejeren i E-Net Haslev ApS**

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for E-Net Haslev ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

**Den udførte gennemgang**

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelsen 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 den udførte gennemgang 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 27. maj 2013

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Grethe Melgaard Clausen

Statsaut. revisor

Note		2012 DKK	2011 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>627.592</b>	<b>355.364</b>
2	Personaleomkostninger	-660.694	-550.558
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-33.102</b>	<b>-195.194</b>
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-67.500	-77.906
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-100.602</b>	<b>-273.100</b>
	Andre finansielle indtægter	7.379	8.146
	Andre finansielle omkostninger	-977	-591
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>6.402</b>	<b>7.555</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-94.200</b>	<b>-265.545</b>
3	Skat af årets resultat	23.306	66.239
	<b>Årets resultat</b>	<b>-70.894</b>	<b>-199.306</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-70.894	-199.306
	<b>I alt</b>	<b>-70.894</b>	<b>-199.306</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Goodwill	0	67.500
4	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>67.500</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>67.500</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.500	104.688
	Udskudt skatteaktiv	53.193	29.887
	Tilgodehavende selskabsskat	24.000	28.000
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	80.985	73.188
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>183.678</b>	<b>235.763</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>95.572</b>	<b>19.374</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>279.250</b>	<b>255.137</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>279.250</b>	<b>322.637</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-32.503	38.391
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>92.497</b>	<b>163.391</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.788	23.518
	Anden gæld	162.965	135.728
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>186.753</b>	<b>159.246</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>186.753</b>	<b>159.246</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>279.250</b>	<b>322.637</b>

6 Nærtstående parter

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af konsulentvirksomhed.

	2012	2011
	DKK	DKK

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	627.155	518.920
Pensioner	27.088	26.327
Andre omkostninger til social sikring	6.451	5.311
I alt	660.694	550.558

## 3. Skatter

Årets udskudte skat	-23.306	-66.239
I alt	-23.306	-66.239

## 4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.11	725.000
Kostpris pr. 31.12.12	725.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	657.500
Afskrivninger i året	67.500
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	725.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	237.697
Betalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-199.306
Saldo pr. 31.12.11	125.000	38.391

*Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12*

Saldo pr. 01.01.12	125.000	38.391
Forslag til resultatdisponering	0	-70.894
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-32.503

**6. Nærtstående parter**

Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:

Saldo pr. 31.12.11	73.188	97.082
Rente	7.376	8.146
Indbetalt i årets løb	-7.739	-47.000
Udbetalt i årets løb	8.160	14.960
Saldo pr. 31.12.12	80.985	73.188

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.