

## **Anpartsselskabet af 1. januar 2012**

**Roskildevej 398**

**2610 Rødovre**

CVR-nr. 34 20 90 06

### **Årsrapport 2015**

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 6/4 2016

---

Michael Dreijer Svendsen  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Anpartsselskabet af 1. januar 2012.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 3. marts 2016

**Direktion**

Michael Dreijer Svendsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Anpartsselskabet af 1. januar 2012*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet af 1. januar 2012 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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.

København, den 3. marts 2016

### **RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Poul Sunn Pedersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Anpartsselskabet af 1. januar 2012 Roskildevej 398 2610 Rødovre  Telefon: 36 70 20 60 CVR-nr.: 34 20 90 06 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Rødovre
<b>Direktion</b>	Michael Dreijer Svendsen
<b>Revision</b>	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Ellebjergvej 52, 2. 2450 København SV
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive handel og industri samt hermed beslægtet virksomhed.

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.468.114, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 100.000.

Der forventes et betydeligt forbedret resultat i 2016.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 1. januar 2012 for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.236.796</b>	<b>5.391.239</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.847.601</u>	<u>-5.989.774</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-1.610.805</b>	<b>-598.535</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-147.474</u>	<u>-345.770</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.758.279</b>	<b>-944.305</b>
Finansielle indtægter	2	9.573	38.495
Finansielle omkostninger	3	<u>-140.990</u>	<u>-120.891</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.889.696</b>	<b>-1.026.701</b>
Skat af årets resultat	4	<u>421.582</u>	<u>250.749</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.468.114</u></b>	<b><u>-775.952</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-1.468.114</u>	<u>-775.952</u>
		<b><u>-1.468.114</u></b>	<b><u>-775.952</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill	5	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	178.711	283.422
Indretning af lejede lokaler		<u>87.141</u>	<u>124.831</u>
		<u>265.852</u>	<u>408.253</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>265.852</u></b>	<b><u>408.253</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.127.347</u>	<u>3.012.000</u>
		<u>3.127.347</u>	<u>3.012.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		720.203	991.938
Andre tilgodehavender		3.076.215	2.400.629
Udskudt skatteaktiv		296.572	417.685
Periodeafgrænsningsposter		<u>185.802</u>	<u>0</u>
		<u>4.278.792</u>	<u>3.810.252</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>29.545</u>	<u>65.689</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>7.435.684</u></b>	<b><u>6.887.941</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>7.701.536</u></b>	<b><u>7.296.194</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	7		
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		0	-327.189
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>100.000</b>	<b>-227.189</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		4.186.145	2.997.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.227.092	1.491.285
Anden gæld		2.188.299	3.035.012
		7.601.536	7.523.383
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.601.536</b>	<b>7.523.383</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>7.701.536</b>	<b>7.296.194</b>
Eventualposter mv.	8		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.105.913	5.370.142
Pensioner	484.243	323.417
Andre omkostninger til social sikring	117.444	147.453
Andre personaleomkostninger	140.001	148.762
	<u>5.847.601</u>	<u>5.989.774</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	9.573	38.495
	<u>9.573</u>	<u>38.495</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	140.990	120.891
	<u>140.990</u>	<u>120.891</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-542.695	-278.024
Årets udskudte skat	121.113	27.275
	<u>-421.582</u>	<u>-250.749</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	<u>2.779.358</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.779.358</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>2.779.358</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.779.358</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	1.283.516	188.449
Tilgang i årets løb	13.339	0
Afgang i årets løb	<u>-114.810</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.182.045</u>	<u>188.449</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.000.094	63.618
Årets afskrivninger	109.784	37.690
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-106.544</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.003.334</u>	<u>101.308</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>178.711</u></u></b>	<b><u><u>87.141</u></u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	100.000	-327.189	-227.189
Årets resultat	0	-1.468.114	-1.468.114
Tilskud fra koncern	0	1.795.303	1.795.303
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	100.000	100.000	80.000	80.000
Tilgang i året	0	0	20.000	0
Afgang i året	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december 2015</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>80.000</b>

### 8 Eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende ejendomme. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 301.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af sambeskatningsindkomsten samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningen.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt t.kr. 7.