

Anpartsselskabet oktober 2012

Krogsbækvej 1

2610 Rødovre

CVR-nr. 34723966

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. november 2016



Ove Niebuhr
Dirigent

Anpartsselskabet oktober 2012

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Anpartsselskabet oktober 2012

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Anpartsselskabet oktober 2012
Krogsbækvej 1
2610 Rødovre

CVR-nr.

34723966

Regnskabsår

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Ove Niebuhr, Direktør

Revisor

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Usserød Kongevej 157
2970 Hørsholm

Anpartsselskabet oktober 2012

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Anpartsselskabet oktober 2012.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 18. oktober 2016

Direktion



Ove Niebuhr

Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet oktober 2012

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anpartsselskabet oktober 2012 for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har i året konstateret væsentlige kassedifferencer på t.kr. 243. Kassedifferencerne skyldes ifølge ledelsen bl.a. indbrud og tyveri fra pengeskab. Det har ikke været muligt at opnå revisionsbevis på kassedifferencerne. På denne baggrund tager vi forbehold for indregningen og målingen af kassedifferencerne, egenkapitalens størrelse samt årets resultat.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Anpartsselskabet oktober 2012

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hørsholm, den 18. oktober 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113



Michel Hansen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive engroforretning og udleje af mandskab.

Resultatet er tilfredsstillende men kunne være væsentligt bedre, hvis der ikke havde været en verserende sag med Rødovre kommune.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i året konstateret væsentlige kassedifferencer på t.kr. 243. Kassedifferencerne skyldes bl.a. indbrud og tyveri fra pengeskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 97.559, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.615.323, og en egenkapital på kr. 477.179.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Anpartsselskabet oktober 2012 for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	Individuelt vurderet

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anpartsselskabet oktober 2012

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.166.933	2.514.580
Personaleomkostninger	1	-1.978.354	-2.107.476
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.636	-18.259
Driftsresultat		129.943	388.845
Finansielle indtægter	2	5.728	2.626
Finansielle omkostninger	3	-7.751	-11.497
Resultat før skat		127.920	379.974
Skat af årets resultat	4	-30.361	-92.396
Årets resultat		97.559	287.578
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		97.559	287.578
Resultatdesponering		97.559	287.578

Anpartsselskabet oktober 2012

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	204.088	60.837
Materielle anlægsaktiver		204.088	60.837
Deposita		60.000	0
Finansielle anlægsaktiver		60.000	0
Anlægsaktiver		264.088	60.837
Råvarer og hjælpematerialer		489.972	417.972
Varebeholdninger		489.972	417.972
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.849	102.654
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	209.873
Andre tilgodehavender		187.158	18.000
Periodeafgrænsningsposter		3.652	3.557
Tilgodehavender		420.659	334.084
Likvide beholdninger		440.604	670.306
Omsætningsaktiver		1.351.235	1.422.362
Aktiver		1.615.323	1.483.199

Anpartsselskabet oktober 2012

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	397.179	299.623
Egenkapital		477.179	379.623
Hensættelser til udskudt skat		3.115	2.086
Hensatte forpligtelser		3.115	2.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser		420.298	271.782
Selskabsskat		29.332	90.310
Anden gæld		651.043	651.453
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		34.356	87.945
Kortfristede gældsforpligtelser		1.135.029	1.101.490
Gældsforpligtelser		1.135.029	1.101.490
Passiver		1.615.323	1.483.199
Usikkerhed ved indregning og måling	8		

Anpartsselskabet oktober 2012

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.952.290	2.061.981
Andre omkostninger til social sikring	26.064	45.495
	1.978.354	2.107.476
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.728	2.626
	5.728	2.626
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.751	11.497
	7.751	11.497
4. Skat af årets resultat		
Skat	29.332	90.310
Regulering udskudt skat	1.029	2.086
	30.361	92.396
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	91.295	91.295
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	201.887	0
Kostpris ultimo	293.182	91.295
Af- og nedskrivninger primo	-30.458	-12.199
Årets afskrivninger	-58.636	-18.259
Af- og nedskrivninger ultimo	-89.094	-30.458
Regnskabsmæssig værdi ultimo	204.088	60.837

Anpartsselskabet oktober 2012

Noter

	2015/16	2014/15
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Overført resultat

Saldo primo	299.623	12.045
Årets tilgang	97.556	287.578
Saldo ultimo	397.179	299.623

8. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i året konstateret væsentlige kassedifferencer på t.kr. 243. Kassedifferencerne skyldes bl.a. indbrud og tyveri fra pengeskab.