

ALTIKON A/S

CVR nr. 71 24 69 14

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

København den 20. april 2015



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelseserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Altikon A/S.

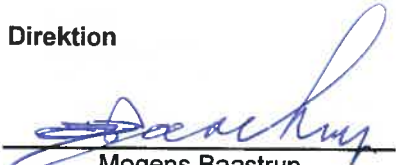
Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

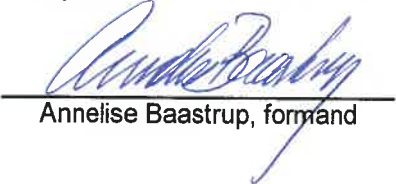
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 20. april 2015

Direktion


Mogens Bastrup

Bestyrelse


Annelise Bastrup, formand


Mogens Bastrup


Rene Johansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i Altikon A/S.

Vi har revideret årsregnskabet for Altikon A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen 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 retsvisende 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.

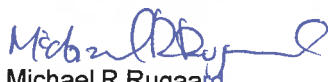
Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den 20. april 2015
RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma


Michael R Rugaard
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

Altikon A/S
Frederikssundsvej 272
2700 Brønshøj

CVR nr. 71 24 69 14
Kommune: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2014

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er fremstilling, import og salg af kontormøbler og arkivløsninger samt specialinventar til sundhedssektoren.

Direktion

Mogens Baastrup

Bestyrelse

Annelise Baastrup, formand
Mogens Baastrup
Rene Johansen

Revision

RugaardRevision
Statsautoriseret revisionsfirma
Kobbelvænget 74, 2
2700 Brønshøj

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Altikon A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

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.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger samt låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavende og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		4.099.844	9.436.623
Personaleomkostninger	1	-7.892.563	-11.209.176
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>32.767</u>	<u>-79.963</u>
Resultat før finansielle poster		-3.759.952	-1.852.516
Finansielle indtægter		2.429.085	242
Finansielle omkostninger		<u>-45.823</u>	<u>-249.491</u>
Resultat før skat		-1.376.690	-2.101.765
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.376.690</u>	<u>-2.101.765</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		<u>-1.376.690</u>	<u>-2.101.765</u>
		<u>-1.376.690</u>	<u>-2.101.765</u>

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>66.902</u>	<u>112.635</u>
		<u>66.902</u>	<u>112.635</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>66.902</u>	<u>112.635</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>4.415.481</u>	<u>10.054.066</u>
		<u>4.415.481</u>	<u>10.054.066</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.179.657	6.371.297
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1.329.753</u>
		<u>4.179.657</u>	<u>7.701.050</u>
Likvide beholdninger		<u>283.563</u>	<u>36.869</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.878.701</u>	<u>17.791.985</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.945.603</u>	<u>17.904.620</u>

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		-500.000	876.690
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt		0	1.376.690
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		0	2.870.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.458.481	7.282.413
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.795.664	0
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		1.150.000	0
Anden gæld		1.541.458	6.374.942
		<u>8.945.603</u>	<u>16.527.930</u>
Gældsforpligtelser i alt		8.945.603	16.527.930
PASSIVER I ALT		8.945.603	17.904.620
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Ejerforhold	5		

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-7.705.571	-11.051.874
Pension	-3.036	0
Andre omkostninger til social sikring	-183.956	-157.302
	<u>-7.892.563</u>	<u>-11.209.176</u>
 Note 2 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1/1 2014		572.943
Tilgang		37.000
Afgang		<u>-493.923</u>
Kostpris pr. 31/12 2014		<u>116.020</u>
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2014		-460.308
Afskrivninger		-33.739
Afskrivninger, afhændede aktiver		<u>444.929</u>
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2014		<u>-49.118</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014		<u>66.902</u>
	2014	2013
	kr.	kr.
Note 3 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-33.739	-79.963
Gevinst/tab for afhændede aktiver	<u>66.506</u>	<u>0</u>
	<u>32.767</u>	<u>-79.963</u>

Noter

Note 4 Egenkapital

	1/1 2014	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- disponering	31/12 2014
Aktiekapital	500.000			500.000
Overført resultat	876.690		-1.376.690	-500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
	1.376.690	0	-1.376.690	0

Der her inden for de seneste 4 år hverken været kapitalforhøjelser eller -nedsættelser.

Selskabskapitalen består af 100 aktier a nominelt kr. 5.000.

Note 5 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af kapitalen:

- ABM Finans ApS, København