mentor
regnskab revision rådgivning

Mixtec Denmark ApS
c/o TH-Regnskab ApS
Dannevirkevej 6 st tv
7000 Fredericia

CVR-nummer: 29172307

ÅRSRAPPORT
1. januar 2011 til 31. december 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling, den 6/4 2012

Dirigent

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer
CVR-NR 28 13 61 96

Revisorhuset Birkerød
Blokken 90, Postboks 87
3460 Birkerød

Tlf. 70 20 55 56
Fax 70 20 55 67
info@mentorrevision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors erklæringer 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2011

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mixtec Denmark ApS c/o TH-Regnskab ApS Dannevirkevej 6 st tv 7000 Fredericia	
	CVR-nr:	29 17 23 07
	Regnskabsår:	1. januar til 31. december 2011
Direktion	Anders von Bonsdorff	
Revisor	Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer Blokken 90, Postboks 87 3460 Birkerød	
	Kontaktperson: Niels Fisker-Andersen	

Virksomhedens hovedaktivitet
Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel med barudstyr og beslægtede varer.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets aktivitet har udviklet sig utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har besluttet at fortsætte driften i 2012. Denne beslutning er truffet velvidende at der er realiseret et underskud i 2011, kapitalen er tabt og der fortsat er underskud efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse og ejer er indstillet på fortsat at yde lån og varekredit så driften i selskabet kan opretholdes. Selskabets ledelse er i gang med at revurdere budgetter og lægge en ny strategi for driften fremover. Der forventes en forbedret indtjening i fremtiden.

Ledelsen har fortsat focus på at tilpasse ugifterne. Herudover arbejder man på at etablere og opbygge et nyt salgsnet i Danmark og har en forventning om at det vil kunne vende virksomheden til positive resultater.

Ledelsen forventer at den tabte kapital vil kunne indtjenes via egen indtjening i de kommende år.

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

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2011 til 31. december 2011 for Mixtec Denmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 4. april 2012

Direktion

Anders von Bonsdorff

Til kapitalejerne i Mixtec Denmark ApS
Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Mixtec Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

Forbehold
Grundlag for konklusion med forbehold
Vi har ikke medvirket ved fysisk kontrol af varelageret, vi kan derfor ikke udtale os om varelagerets tilstedeværelse eller værdiansættelse. En ændring i opgørelsen af varelageret vil påvirke resultatet, balancen og egenkapitalen.

Konklusion med forbehold
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra usikkerheden om indregningen af varelageret som beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har en negativ egenkapital på DKK 4.668.598. For at fortsætte driften (going concern) er det en betingelse, at selskabets ejer/hovedleverandør Mixtec OY, Finland, fortsat er indstillet på at stille lån og kreditter til rådighed. Vi skal henvise til note 1 i årsrapporten.

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.

Birkerød, den 4. april 2012
Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab

Niels Fisker-Andersen
registreret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Mixtec Denmark ApS for 2011 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører produktionsaktiviteten. Endvidere indregnes reservation til tab på projekterne.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Selskabsskat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider
Likvide midler består af indestående på bankkonti.

mentor
regnskab revision rådgivning

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2011 til 31. DECEMBER 2011

	2011 DKK	2010 TDKK
BRUTTOFORTJENESTE	**-686.738**	**-24**
Personaleomkostninger	-714.270	-793
DRIFTSRESULTAT	**-1.401.008**	**-817**
Andre finansielle indtægter	13.628	-1
Øvrige finansielle omkostninger	-18.243	-13
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	**-1.405.623**	**-831**
Ekstraordinære poster	0	-204
RESULTAT FØR SKAT	**-1.405.623**	**-1.035**
Skat af årets resultat	312.000	257
ÅRETS RESULTAT	**-1.093.623**	**-778**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-1.093.623	-778
DISPONERET I ALT	**-1.093.623**	**-778**

mentor
regnskab revision rådgivning

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011
AKTIVER

	2011 DKK	2010 TDKK
Udskudt skatteaktiv	1.546.000	1.234
Finansielle anlægsaktiver	**1.546.000**	**1.234**
ANLÆGSAKTIVER	**1.546.000**	**1.234**
Fremstillede færdigvarer	383.274	343
Varebeholdninger	**383.274**	**343**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	203.265	453
Andre tilgodehavender	55.313	55
Periodeafgrænsningsposter	16.295	30
Tilgodehavender	**274.873**	**538**
Likvide beholdninger	**35.405**	**8**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**693.552**	**889**
AKTIVER	**2.239.552**	**2.123**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011
PASSIVER

		2011 DKK	2010 TDKK
	Virksomhedskapital	250.000	250
	Overført resultat	-4.918.598	-3.825
2	**EGENKAPITAL**	**-4.668.598**	**-3.575**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.857.487	5.457
	Anden gæld	50.663	241
	Kortfristede gældsforpligtelser	**6.908.150**	**5.698**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**6.908.150**	**5.698**
	PASSIVER	**2.239.552**	**2.123**

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2011 DKK	2010 TDKK

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt sin egenkapital og efter statusdagen er der fortsat underskud. Selskabets ejer har oplyst at man fortsat ønsker at være repræsenteret på det Danske marked og er i gang med at udarbejde en nye budgetter og en salgsstrategi der skal rette op på driften og danne grundlag for positive resultater i fremtiden.

Selskabets ejer følger driften meget nøje og er på nuværende tidspunkt indstillet på fortsat at finansiere driften i hele 2012.

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	250.000	0	250.000
Overført resultat	-3.824.975	-1.093.623	-4.918.598
	-3.574.975	**-1.093.623**	**-4.668.598**

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

3 Eventualposter mv.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser på T. DKK 55 på automobiler. I forhold til lagerfaciliteter er der 3 måneders opsigelse, forpligtelsen har ikke kunnet opgøres da lagerlejen er variabel. Herudover er der en række mindre forpligtelser som vi ikke har opgjort.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.