

ÅRSRAPPORT 2012

Passage sikring ApS

Skælskørvej 107
4700 Næstved

CVR nr. 34468311

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. juli 2013

Dirigent

Bent Gert Thygesen

Se erklæring med assistance om regnskabsopstilling

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	Side	3
Selskabsoplysninger	Side	4
Anvendt regnskabspraksis	Side	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	Side	9
Ledelsespåtegning	Side	10
Resultatopgørelse for tiden 21. marts- 31. december	Side	11
Balance pr. 31. december	Side	12
Noter	Side	14

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og service af sikringssystemer.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2012.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Passage sikring ApS
Skælskørvej 107
4700 Næstved

CVR-nr.: 34468311
Stiftelsesdato: 21. marts 2012
Hjemsted: Næstved Kommune
Regnskabsår: 21. marts- 31. december

Direktion

Bent Gert Thygrsen

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. juli 2013, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Passage sikring ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger 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, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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 eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er 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 løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til selskabets ledelse:

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Passage sikring ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den Internationale revisionsstandard om assistance ved regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Ringsted, den 2. juli 2013

Bays Revisionskontor

Kim Bay
Registreret revisor

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Passage sikring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet.

Ledelsen har valgt at fravælge revisionen da betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 2. juli 2013

Direktion:

Bent Gert Thygrsen

Resultatopgørelse for tiden 21. marts- 31. december

Note	2012
Bruttofortjeneste	1.245.370
Personaleomkostninger	
Lønninger	-1.057.198
Pensioner	-79.579
Andre udgifter til social sikring	-22.092
Personaleomkostninger i alt	-1.158.869
Afskrivninger og nedskrivninger	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-27.375
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-27.375
Finansiering	
Øvrige finansielle omkostninger	-4.931
Ordinært resultat før skat	54.195
ÅRETS RESULTAT	54.195
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	54.195
Disponeret i alt	54.195

Balance pr. 31. december

Note	2012
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
1. Immaterielle anlægsaktiver	
Goodwill	23.125
Immaterielle anlægsaktiver i alt	23.125
2. Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.500
Materielle anlægsaktiver i alt	144.500
 Anlægsaktiver i alt	 167.625
 OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Råvarer og hjælpematerialer	105.580
Varebeholdninger i alt	105.580
 Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	318.856
Igangværende arbejder for fremmed regning	296.247
Andre tilgodehavender	2.144
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	62.335
Periodeafgrænsningsposter	50.000
Tilgodehavender i alt	729.582
 Likvide beholdninger	191.581
Likvide beholdninger i alt	191.581
 Omsætningsaktiver i alt	 1.026.743
 AKTIVER I ALT	 1.194.368

Balance pr. 31. december

Note	2012
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Selskabskapital	80.000
Årets resultat	<u>54.195</u>
Egenkapital i alt	<u>134.195</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	675.662
Anden gæld	<u>384.511</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.060.173</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.060.173</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.194.368</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

Noter

	Goodwill
1. Immaterielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Tilgang	25.000
Anskaffelsessum, ultimo	25.000
Opskrivninger:	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Årets af- og nedskrivninger	-1.875
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.875
Bogført værdi, ultimo	23.125
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Tilgang	170.000
Anskaffelsessum, ultimo	170.000
Opskrivninger:	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Årets af- og nedskrivninger	-25.500
Af- og nedskrivninger, ultimo	-25.500
Bogført værdi, ultimo	144.500
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.	
4. Eventualposter	
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.	