# Øens Engros ApS

Kirkeplads 4

3770 Allinge

CVR-nr. 82539816

# Årsrapport for 2012

35. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. juni 2013

_____

Lars Gornitzka
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger ..... 3

Ledelsespåtegning ..... 4

Den uafhængige revisors erklæring om assistance ..... 5

Anvendt regnskabspraksis ..... 6

Resultatopgørelse ..... 8

Balance ..... 9

Noter ..... 11

# Virksomhedsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Virksomheden** | Øens Engros ApS<br>Kirkeplads 4<br>3770 Allinge |
| **Telefon** | 5648 2122 |
| **Telefax** | 5648 2128 |
| **E-mail** | grafik@gornitzka.dk |
| **Hjemmeside** | www.gornitzka.dk |
| **CVR-nr.** | 82539816 |
| **Stiftelsesdato** | 28. juni 1977 |
| **Regnskabsår** | 1. januar 2012 - 31. december 2012 |
| **Direktion** | Lars Gornitzka |
| **Revisor** | Revisionskontoret i Videbæk<br>Godkendt Revisionsaktieselskab<br>Hjejlevej 16<br>6920 Videbæk<br>CVR-nr.: 33750889 |
| **Pengeinstitut** | Danske Bank<br>Store Torv 12<br>3700 Rønne |

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Øens Engros ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 26. juni 2013

**Direktion**

Lars Gornitzka

# Den uafhængige revisors erklæring om assistance

**Til kapitalejerne af Øens Engros ApS**

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Øens Engros ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Videbæk, den 26. juni 2013

**Revisionskontoret i Videbæk**
**Godkendt Revisionsaktieselskab**

Allan Bernhard
Registreret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

**Regnskabsklasse**
Årsrapporten for Øens Engros ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Indregningsmetoder og målegrundlag

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

**Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0% |

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.

**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.

**Skatter**
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.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver**
Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

# Anvendt regnskabspraksis

**Igangværende arbejder**
Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

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

**Finansielle gældsforpligtelser**
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

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

# Resultatopgørelse

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste/-tab** | | **1.257.682** | **1.101.695** |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.098.731 | -951.983 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -43.333 | -43.825 |
| **Resultat af primær drift** | | **115.618** | **105.887** |
| Finansielle indtægter | 2 | 2.128 | 10.056 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -93.081 | -113.437 |
| **Resultat før skat** | | **24.665** | **2.506** |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| **Årets resultat** | | **24.665** | **2.506** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Overført resultat | | 24.665 | 2.506 |
| | | **24.665** | **2.506** |

# Balance 31. december 2012

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| **Aktiver** | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 72.761 | 79.261 |
| Indretning af lejede lokaler | | 53.170 | 68.747 |
| **Materielle anlægsaktiver** | | **125.931** | **148.008** |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.000 | 2.000 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | | **2.000** | **2.000** |
| **Anlægsaktiver** | | **127.931** | **150.008** |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.184.626 | 2.254.452 |
| **Varebeholdninger** | | **2.184.626** | **2.254.452** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 474.146 | 399.373 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 142.500 | 147.100 |
| **Tilgodehavender** | | **616.646** | **546.473** |
| **Likvide beholdninger** | | **0** | **2.857** |
| **Omsætningsaktiver** | | **2.801.272** | **2.803.782** |
| **Aktiver** | | **2.929.203** | **2.953.790** |

# Balance 31. december 2012

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| **Passiver** | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 600.000 | 600.000 |
| Overført resultat | 5 | -109.828 | -136.489 |
| **Egenkapital** | | **490.172** | **463.511** |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 146.434 | 226.974 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | 6 | **146.434** | **226.974** |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 105.000 | 105.000 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 602.916 | 617.265 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 970.534 | 1.009.709 |
| Anden gæld | | 614.147 | 531.331 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **2.292.597** | **2.263.305** |
| **Gældsforpligtelser** | | **2.439.031** | **2.490.279** |
| **Passiver** | | **2.929.203** | **2.953.790** |

| | |
|---|---|
| Virksomhedens formål | 7 |
| Going concern | 8 |
| Eventualforpligtelser | 9 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 |

# Noter

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| **1. Personaleomkostninger** | | |
| Lønninger | 1.033.415 | 883.465 |
| Pensioner | 39.172 | 38.773 |
| Omkostninger til social sikring | 24.837 | 21.229 |
| Andre personaleomkostninger | 1.307 | 8.516 |
| | **1.098.731** | **951.983** |
| **2. Finansielle indtægter** | | |
| Andre finansielle indtægter | 2.128 | 10.056 |
| | **2.128** | **10.056** |
| **3. Finansielle omkostninger** | | |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | 26.522 |
| Andre finansielle omkostninger | 93.081 | 86.915 |
| | **93.081** | **113.437** |
| **4. Virksomhedskapital** | | |
| Saldo primo | 600.000 | 600.000 |
| **Saldo ultimo** | **600.000** | **600.000** |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| **5. Overført resultat** | | |
| Saldo primo | -143.291 | -138.995 |
| Årets tilgang | 33.463 | 2.506 |
| **Saldo ultimo** | **-109.828** | **-136.489** |

## 6. Langfristede gældsforpligtelser

| | **Forfald efter 1 år** | **Forfald indenfor 1 år** | **Gæld efter 5 år** |
|---|---|---|---|
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 146.434 | 105.000 | 0 |
| | **146.434** | **105.000** | **0** |

## 7. Virksomhedens formål

Selskabets væsentligste aktiviteter består i grafisk arbejde samt engrossalg af kontor-, kantine og souvenirartikler.

## 8. Going concern

Selskabets likviditet er i lighed med tidligere år fortsat presset. Selskabet har i 2012 haft et positivt casflow og nedbragt de samlede gældsforpligtelser med t.kr. 51 i året. Ledelsen forventer en positiv udvikling for regnskabsåret 2013 og det er ledelsens opfattelse, at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed. Det er således ledelsens opfattelse at betingelserne for fortsat drift forbliver tilstedeværende og aflægger derfor årsregnskabet efter going concern princippet.

# Noter

| | 2012 | 2011 |
|---|---|---|

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 250. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 12 måneders varsel. Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for billån er der deponeret løsørepantebrev t.kr. 100 i en af selskabets biler, med bogført værdi t.kr. 21.

Til sikkerhed for bankmellemværende er der tinglyst virksomhedspant. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier (t.kr.):

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, 474
- Varebeholdninger, 2.185