

Galleri Gordon ApS

CVR nr. 31 60 95 77

Adresse: Odensevej 165, Skallebølle, 5492 Vissenbjerg

Regnskab for året 01.01.2011 - 31.12.2011

Godkendt på generalforsamlingen den / 15/6 2012

Dirigent

Susanne Marie Gordon Pedersen



På efterfølgende sider 2 - 17, følger regnskab for Galleri Gordon ApS
for regnskabsåret 2011.

	Side
Revisionspåtegning	2 - 3
Ledelsens årsberetning	4
Ledelsens regnskabspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance aktiver	11
Balance passiver	12
Pengestrømsanalyse	13
Noter	14 - 17

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til anpartshaverne i Galleri Gordon ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Galleri Gordon ApS, for regnskabsåret 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

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. den 2011-12-31, samt af resultatet af selskabets aktiviteter, for regnskabsåret 01.01.2011 - 31.12.2011, i overensstemmelse med årsregnskabsloven..

Udtalelse om ledelsesberetningen

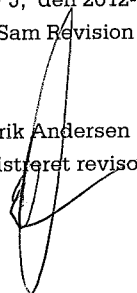
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Viby J, den 2012-05-31

DanSam Revision

Henrik Andersen

Registreret revisor



LEDELSENS ÅRSBERETNING

Beskrivelse af usædvanlige forhold der kan påvirke indregning og måling

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

Beskrivelse af væsentlige vurderinger

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

Beskrivelse af væsentlige skøn

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

Beskrivelse af risikoforhold

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

Beskrivelse af selskabets hovedaktivitet

Gallerivirksomhed

Beskrivelse af virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet indeværende år.

Selskabets resultat har i det forløbne år været delvis tilfredsstillende.

Årets resultat foreslås overført til næste år, som udgør efter fradrag af selskabsskat og udbytte
kr. -39.625

Egenkapitalforhold

Den samlede kapital udgør efter overførsel af årets resultat efter fradrag af selskabsskat
kr. -124.194

Forsknings og udviklingsaktiviteter

Der er ingen forsknings eller udviklingsaktiviteter.

Assosierede virksomheder.

Der er ingen associerede virksomheder.

Vedr. ejerforhold

Vedrørende ejerforhold henvises til note 7.

Risikoforhold

Vedrørende risikoforhold henvises til note 1.

Omtale af betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er, efter ledelsen skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet, for året 2011.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den

1516 2012

Dirigent

Susanne Marie Gordon Pedersen



Direktør

Susanne Marie Gordon Pedersen



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning, samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis, og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er i øvrigt aflagt efter regnskabsklasse B. Artsopdelt balance.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker 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 forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be-eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Generelt om visning af talværdier

De medtagne talværdier under beskrivelse af regnskabspraksis indeholder to tal nemlig dette år til venstre samt sidste år til højre.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætning opgøres altid efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra service ydelser

Indtægter fra servive ydelser der opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven, indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Periodeafgrænsningsposter

14.400

14.400

Omsætningen omfatter årets fakturerede arbejder. Udgifter er periodiseret til regnskabsperioden.

Bruttofortjeneste

220.014

210.235

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

Andre driftsomkostninger

172.511

162.774

Indeholder andre driftsomkostninger til lokale, reparation og vedligeholdelse, forsikringspræmier, honorar til ekstern assistance, rengøringsassistance m.v.

Finansielle poster

<u>Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Andre finansielle omkostninger</u>	<u>-9.309</u>	<u>-26.875</u>

Finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, beregnede renter, finansiell leasing samt tillæg og godtgørelser under A/C skatteordningen m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder tillige renter, provisioner for faste lånetilsagn, kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. I det omfang det forefindes medtages realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende afledte finansielle instrumenter, der ikke kan klassificeres som sikringsaftaler. Sikringsaftaler føres direkte på egenkapitalen.

<u>Ekstraordinære indtægter og omkostninger</u>	<u>0</u>	<u>29.208</u>
--	-----------------	----------------------

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.

<u>Selskabsskat</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Betalt skat i året</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabsskatten er et udtryk for skatten af årets resultat.

Selskabsskatten for indkomståret 2011 er beregnet med 25 %, incl. rentetillæg

Betalt skat i året er et udtryk for den i året betalte skat.

BALANCEN

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

<u>Produktionsanlæg</u>	<u>161.557</u>	<u>253.361</u>
--------------------------------	-----------------------	-----------------------

Produktionsanlæg og maskiner indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og direkte tilknyttede omkostninger, herunder omkostninger til klargøring og levering. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, og udgør i øvrigt:

Indretning af lejede lokaler	max. 10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug, og første år medtages afskrivning i brugsperioden i måneder.

Nyanskaffelser, med en kostpris på under 12.300, omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede, og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles på samme måde som ejede aktiver.

<u>Varebeholdninger</u>	<u>98.000</u>	<u>98.000</u>
--------------------------------	----------------------	----------------------

Måling af varebeholdninger sker til kostpris, beregnet på grundlag af vejede gennemsnitspriser, FIFO metoden, eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere. Der er ikke indregnet indirekte produktionsomkostninger heri.

Tilgodehavender fra salg**32.657****59.993**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris fratrukket tab ved værdiforringelse, som følge af manglende betalings-evne. Skøn over tab foretages på baggrund af kundernes betalingsevne, historiske oplysninger om betalingsmønstre og dubiose tilgodehavender samt kundekonzentrationer. Kundernes kreditværdighed og modtagne sikkerheder samt økonomiske konjunkturer i selskabets afsætningskanaler. Foretagne skøn opdateres, såfremt debitorernes betalings-evne ændres. Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiose tilgodehavender, anses for at være begrænset.

PASSIVER**Udskudt skat****-85.919****-67.934**

Måles efter den balanceorienterede gælds metode, af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skatemæssigt 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. Eventueller 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 anvendes en skattesats på 25 %.

Den beregnede skat er således et udtryk for den skat, der vil falde til betaling ved realisation af aktiverne til den regnskabsmæssige værdi, samt visse forpligtelser, og opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skatemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gæld til kreditinstitutter**309.910****312.617**

Gæld til kreditinstitutter og afledte finansielle instrumenter måles til dagsværdi. Dagsværdien af gæld til kreditinstitutter svarer sædvanligvis til nominel værdi.

Leverandører af varer og tjenesteydelser**21.593****156.407**

Gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Skyldige selskabsskatter**-5.119****-5.119**

Den beregnede skat er et udtryk for det samlede mellemværende med SKAT incl. skat af dette år med fradrag af betalte skatter.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse**126.526****107.462**

Gældsforpligtelser til selskabsdeltagere og ledelse måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder**19.992****13.555**

Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anden gæld**79.370****32.174**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året, fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for årets forskydning i likvide midler ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilgodehavender og gæld vedrørende nævnte poster.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til aktionærer samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet pengeinstitutgæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2011 - 31.12.2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>Note</u>
Bruttofortjeneste	220.014	210.235	
Personaleomkostninger	0	0	2
Eksterne omkostninger	-172.511	-162.774	
RESULTAT FØR AFSKRIVNING OG RENTER	<u>47.503</u>	<u>47.461</u>	
AFSKRIVNING			3
Driftsmidler	-91.804	-91.804	
Indretning lejede lokaler	-4.000	-4.000	
RESULTAT FØR RENTER	<u>-48.301</u>	<u>-48.343</u>	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	
Andre finansielle indtægter	0	0	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0	
Finansielle omkostninger	-9.309	-26.875	
ORDINÆRT RESULTAT	<u>-57.610</u>	<u>-75.218</u>	
Ekstraordinære poster	0	-29.208	4
RESULTAT FØR SKAT	<u>-57.610</u>	<u>-104.426</u>	
Regulering skat tidligere år	0	0	
Regulering udskudt skat	17.985	29.934	
Skat af årets resultat	0	0	5
ÅRETS RESULTAT	<u>-39.625</u>	<u>-74.492</u>	
Til disposition:			
Dette års resultat	-39.625	-74.492	
Resultat foregående år	0	-137.577	
	<u>-39.625</u>	<u>-212.069</u>	
Der disponeres således:			
Afsat til udbytte	0	0	
Overført som resultat	-39.625	-212.069	
Disponeret i alt	<u>-39.625</u>	<u>-212.069</u>	

BALANCE**AKTIVER**

Tekniske anlæg og maskiner

2011-12-31

2010-12-31

Note

Indretning lejede lokaler

161.557

253.361

ANLÆGSAKTIVER I ALT

30.000

34.000

191.557

287.361

3

Varelager

98.000

98.000

BEHOLDNINGER I ALT

98.000

98.000

Tilgodehavender fra salg & tjenesteydelser

32.657

59.993

Igangværende arbejder

0

0

Andre tilgodehavender

0

0

Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder

0

0

Periodeafgrænsningsposter

14.400

14.400

TILGODEHAVENDER I ALT

47.057

74.393

Likvide beholdninger

5.545

4.839

LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT

5.545

4.839

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

150.602

177.232

AKTIVER I ALT

342.159

464.593

BALANCE

PASSIVER

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>	<u>Note</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000	7
Overført resultat	-249.194	-209.569	8
Skyldig udbytte	0	0	
EGENKAPITAL I ALT	-124.194	-84.569	
Hensættelse til udskudt skat	-85.919	-67.934	6
HENSATTE FORPLIGTELSE	-85.919	-67.934	
Kreditinstitutter	309.910	312.617	
Heraf kort del af lang gæld	-50.000	-82.000	
LANGFRISTET GÆLD I ALT	259.910	230.617	
Kort del af lang gæld	50.000	82.000	
Leverandører af varer & tjenesteydelser	21.593	156.407	
Gæld til tilknyttede virksomheder	19.992	13.555	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	126.526	107.462	
Selskabsskat	-5.119	-5.119	5
Anden gæld	79.370	32.174	
KORTFRISTET GÆLD I ALT	292.362	386.479	
GÆLD I ALT	552.272	617.096	
PASSIVER I ALT	342.159	464.593	

PASSIVER I ALT **KR.**

I alt forfalder inden 5 år	492.362
I alt forfalder efter 5 år, kr.	59.910

Transaktioner	10
Sikkerheder	11

PENGESTRØMSANALYSE FOR PERIODEN 01.01.2011 - 31.12.2011

<u>Pengestrømme fra (brugt i) driftsaktivitet</u>	<u>56.179</u>	<u>21.312</u>
Årets resultat efter skat	-39.625	-74.492
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	95.804	95.804
Finansieringsindtægter fra tilknyttede virksomheder tilbageført	0	0
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	0	0
Finansieringsomkostninger til tilknyttede virksomheder tilbageført	0	0
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	9.309	26.875
<u>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</u>	<u>65.488</u>	<u>48.187</u>
Finansieringsindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansieringsindtægter	0	0
Finansieringsomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansieringsomkostninger	-9.309	-26.875
Afsat til udbytte i året, ekstraordinært udbytte dette år	0	0
<u>Pengestrøm fra ordinær drift</u>	<u>56.179</u>	<u>21.312</u>
<u>Pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet</u>	<u>27.336</u>	<u>-88.586</u>
Nettolikviditet fra immaterielle anlægsaktiver	-4.000	0
Nettolikviditet fra anlægsaktiver	4.000	0
Nettolikviditet fra finansielle anlægsaktiver	0	0
Nettolikviditet fra beholdninger	0	-2.200
Nettolikviditet fra tilgodehavender	27.336	-86.386
Nettolikviditet fra Andre transaktioner	0	0
Nettolikviditet fra regulering fra sidste års afskrivning	0	0
<u>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</u>	<u>27.336</u>	<u>-88.586</u>
<u>Pengestrømme fra (brugt i) finansieringsaktivitet</u>	<u>-82.809</u>	<u>71.196</u>
Udbetalt udbytte	0	0
Nettolikviditet fra hensættelser	-17.985	0
Provenu af langfristede gældsforpligtelser	29.293	-57.883
Nettolikviditet fra leverandører af varer og tjenesteydelser	-134.814	89.223
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder	6.437	0
Nettolikviditet fra skyldige skatter	0	0
Nettolikviditet fra andre skyldige poster	47.196	39.856
Nettolikviditet fra andre kortfristede gældsforpligtelser	-12.936	0
Anvendt til kapitalforhøjelse/nedsættelse	0	0
Anvendt / fremskaffet ved andre kapitalændringer	0	0
<u>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</u>	<u>-82.809</u>	<u>71.196</u>
Likvide beholdninger, primo	<u>4.839</u>	<u>917</u>
Ændring i likvider	<u>706</u>	<u>3.922</u>
Likvide beholdninger, ultimo	<u>5.545</u>	<u>4.839</u>
Eller:		
Pengestrøm fra ordinær drift	56.179	21.312
Pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	27.336	-88.586
Pengestrømme fra (brugt i) finansieringsaktivitet	-82.809	71.196
Summen heraf er lig med ændringer i likvide midler	<u>706</u>	<u>3.922</u>

NOTE 1 VIRKSOMHEDENS RISIKOFORHOLD NU OG I FREMTIDEN

Beskrivelse af usikkerhed ved indregning og måling

Væsentlige vurderinger

Indtægter fra serviceydelser

Ledelsen udfører væsentlige regnskabsmæssige vurderinger i forbindelse med indtægtsindregning. Indtægter fra serviceydelser der opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven, indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Væsentlige skøn

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Endvidere er virksomheden underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Usikkerheden knytter sig til måling af følgende aktiver.:

Produktionsanlæg og maskiner	<u>161.557</u>
Tilgodehavende fra salg	<u>32.657</u>
Tilgodehavender i alt	<u>47.057</u>
Igangværende arbejder	<u>0</u>

Det er ledelsens opfattelse at der ikke er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af disse aktiver.

Det er ledelsens opfattelse at der ikke er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af dette aktiv.

Risikoforhold

Produktionsanlæg og maskiner

161.557

Risikoen kan være at materielle anlægsaktiver ikke kan afhændes til den forventede aktuelle dagsværdi hvilket vil få indflydelse på resultatet, og egenkapitalen. Det er dog ledelsens opfattelse at der er foretaget nødvendig nedskrivninger, og at aktivet er medtaget til den nuværende aktuelle dagsværdi.

Tilgodehavende fra salg

32.657

Risikoen kan være at debitorerne ikke kan foretage indbetaling af de skyldige beløb, hvilket vil få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

Tilgodehavender i alt

47.057

Risikoen kan være at debitorerne ikke kan foretage indbetaling af de skyldige beløb, hvilket vil få indflydelse på resultatet og egenkapitalen. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiose tilgodehavender anses dog af ledelsen for at være begrænset.

Igangværende arbejder

0

Risikoen kan være at den forventede færdiggørelse vil udgøre et større beløb end antaget hvilket vil få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

Likviditets-risici

Likviditetsrisiko er risikoen for, at selskabet ikke er i stand til løbende at opfylde sine forpligtelser som følge af manglende evne til at realisere aktiver eller opnå tilstrækkelig finansiering.

Selskabet sikrer, og arbejder målrettet på at der opretholdes en stærk likviditet, således at de finansielle forpligtelser løbende kan opfyldes under både normale forhold og under særlig belastning. Selskabet har til opgave at sikre, at der altid eksisterer et betydeligt likviditetsberedskab ved en kombination af likviditetsstyring, ikke-garanterede og garanterede kreditfaciliteter og andre gældsinstrumenter.

Med udgangspunkt i den kontinuerlige likviditetsprognose kontrollerer selskabet sin likviditetsrisiko ved hjælp af en cash-pool struktur og kortfristede kassekreditfaciliteter i de finansielle institutioner.

Kreditrisici

47.057

Kreditrisici relateret til tilgodehavender opstår, når virksomheden foretager salg, som ikke er forudbetalt.

Det er selskabets politik at afdække betalingsusikkerheder i form af, bankgarantier, kreditforsikring, og lignende.

Modtaget sikkerhed indgår i vurderingen af en eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab. Selskabets kunders kreditværdighed undersøges i forbindelse med kontraktindgåelse. I de tilfælde hvor der ikke stilles betalingssikkerhed for den fulde kontraktsum inkl. moms, eller hvor kunden ikke har en betryggende credit-rating foretages en yderligere detaljeret gennemgang af kundens kreditværdighed.

Finansielle risici

Der er banklån på

309.910

Da den rentebærende nettogæld udgør et væsentligt beløb, vil ændringer i renteniveauet kunne få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

Øvrige risici og generelle risici

Det er ledelsens opfattelse at der ud over almindeligt forekomne risici ikke er særlige risikoforhold der herudover bør omtales.

Virksomhedens situation det kommende år

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation for det kommende år.

Ledelsen har vurderet de nuværende ordre de kontraktlige aftaler der er indgået, samt den finansielle situation selskabet selskabet for tiden har.

Det er ledelsens overbevisning at virksomheden de næste 12 måneder, vil have gode muligheder for at øge indtjeningen og udvikle virksomheden

NOTE 2 PERSONALEOMKOSTNINGER

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Lønninger / gager	0	0
Regulering feriepenge tidligere år	0	0
Lønrefusion og offentlige refusioner	0	0
Pensionsordninger	0	0
Sociale omkostninger	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2 heltidspersoner har været beskæftiget i indeværende år i selskabet.

NOTE 3 ANLÆGSOVERSIGT

	Indretning lejede lokaler	Tekniske anlæg og maskiner
Anskaffelsessum, primo	40.000	459.020
Årets afgang	0	0
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	40.000	459.020
Afskrivninger, primo	-6.000	-205.659
Korrektion afskrivninger tidligere år	0	0
Årets afgang	0	0
Årets afskrivning	-4.000	-91.804
Afskrivninger, ultimo	-10.000	-297.463
Bogført værdi, ultimo	30.000	161.557
Afskrivnings %	10%	20%

NOTE 4 EKSTRAORDINÆRE POSTER

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Tab ved salg af driftsmidler	0	29.208
	0	29.208

NOTE 5 SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Saldo primo	-5.119	-5.119
- Modtaget i årets løb vedr. tidligere år	0	0
- Betalt a/c i årets løb	0	0
	-5.119	-5.119
Regulering af skat tidligere år	0	0
Selskabsskat dette år	0	0
	-5.119	-5.119

I årets løb er indbetalt a/c selskabsskat med kr. 0

NOTE 6 UDSKUDT SKAT

Grundlaget for den udskudte skat kan opgøres til kr. -343.675 er beregnet med 25 %
eller afrundet kr. -85.919

NOTE 7 EGENKAPITAL

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
	125.000	125.000

Selskabets anpartskapital er opdelt i 125 anparter a 1.000 kr.

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anpartskapitalen.:

FI Gruppen Holding ApS

NOTE 8 OVERFØRT RESULTAT:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Overskud tidligere år	-209.569	-135.077
Overført årets resultat	-39.625	-74.492
Heraf afsat til udbytte	0	0
Saldo ultimo	<u>-249.194</u>	<u>-209.569</u>

NOTE 9 NÆRTSTÅENDE PARTER

FI Gruppen Holding ApS

Susanne Marie Gordon Pedersen

Hovedaktionær

Direktør

NOTE 10 TRANSAKTIONER

Der har i indeværende regnskabsår ikke været transaktioner med nærtstående parter.

NOTE 11 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitutter, er der udstedt ejerpantebrev på kr. 459.020,- med sikkerhed i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.