

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Equalizer ApS

CVR-nr. 27 16 07 78

Svendborg Kommune

Årsrapport 2013/14
(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Oure, den 14. januar 2015

Philippe Boutonnet
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 2013/14	10
Balance pr. 30. september 2014.....	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Equalizer ApS
Landevejen 130
5883 Oure

CVR-nr.: 27 16 07 78
Etableret: 15. maj 2003
Hjemstedskommune: Svendborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Philippe Boutonnet

Revisor

RevisorGruppen
v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S
Vestergade 165A, 1. sal
5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013/14 for Equalizer ApS.

Årsrapporten 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.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Oure, den 14. januar 2015

Direktion



Philippe Boutonnet

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Equalizer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Equalizer ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 14. januar 2015

RevisorGruppen

v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S



Lars Gotfredsen
Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med salg af sikkerhedsudstyr og konsulentytelser i forbindelse hermed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat for regnskabsåret anses ikke for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes for efterfølgende regnskabsår en positiv udvikling i selskabets indtjening. Der henvises desuden til beskrivelsen under note 1 vedrørende forudsætninger og konklusioner for going concern.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Equalizer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle indtægter og 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.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

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

Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Tab og fortjeneste ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret, under andre eksterne omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld. Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2013/14

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttoresultat		-72.536	-23.401
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.252	-48.253
Resultat af primær drift		-118.788	-71.654
Finansielle omkostninger		-2.421	-745
Resultat før skat		-121.209	-72.399
Skat af årets resultat		15.000	6.000
Årets resultat		-106.209	-66.399
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-106.209	-66.399
I alt		-106.209	-66.399

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	2	39.675	85.927
Driftsmidler	2	0	0
Inventar	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>39.675</u>	<u>85.927</u>
Deposita		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>45.675</u>	<u>91.927</u>
Varebeholdninger		<u>7.300</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt		<u>7.300</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		55.100	40.100
Andre tilgodehavender		<u>5.257</u>	<u>522</u>
Tilgodehavender i alt		<u>60.357</u>	<u>40.622</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>3.402</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>0</u>	<u>3.402</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>67.657</u>	<u>44.024</u>
Aktiver i alt		<u>113.331</u>	<u>135.951</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-192.971</u>	<u>-86.762</u>
Egenkapital i alt	3	<u>-67.971</u>	<u>38.238</u>
Gæld til pengeinstitutter		31.516	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.688	10.465
Anden gæld		<u>105.099</u>	<u>87.248</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>181.302</u>	<u>97.713</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>181.302</u>	<u>97.713</u>
Passiver i alt		<u>113.331</u>	<u>135.951</u>
Eventualposter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

1 Going concern

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrundet, at going concern forudsætningen lægges til grund.

Det forventes, at selskabet vil kunne fortsætte driften på baggrund af forventninger om indgåelse af aftale med ny stor kunde om udførelse af opgaver for denne. Indgåelse af aftalen forventes at generere betydelig indtjening til selskabet i efterfølgende regnskabsår.

Direktionen har ud fra sit kendskab til selskabet og det skønnede fremtidsudsigter og tilstedeværende kreditfaciliteter konkluderet at, der ikke er faktorer, der giver anledning til tvivl om, hvorvidt selskabet vil fortsætte driften, og det anses derfor for velbegrundet, at lægge going concern forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

2	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Kostpris primo	482.532	4.500	28.453
	Kostpris ultimo	482.532	4.500	28.453
	Afskrivninger primo	-396.605	-4.500	-28.453
	Årets af- og nedskrivninger	-46.252	0	0
	Afskrivninger ultimo	-442.857	-4.500	-28.453
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	39.675	0	0

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	125.000	-86.762	38.238
	Årets resultat	0	-106.209	-106.209
	Egenkapital ultimo	125.000	-192.971	-67.971

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000

NOTER

4 Eventualposter

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.