

Kaalund, Silkeborg ApS
CVR-nr. 15196394

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 21.05.2013.

Dirigent

Navn: Kjeld Kaalund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kaalund, Silkeborg ApS

Sejs Søvej 28

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 15196394

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Kjeld Kaalund

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Kaalund, Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 07.05.2013

Direktion

Kjeld Kaalund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kaalund, Silkeborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kaalund, Silkeborg ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven i årets løb har ydet lån til selskabsdeltagere og ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i 2012.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Silkeborg, den 07.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret primært bestået i at drive advokatvirksomhed, men i december er selskabets hovedaktivitet ændret til rådgivningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2012 udgør 150 t.kr. mod 408 t.kr. i 2011. Ledelsen anser årets resultat for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjenesten omfatter nettosalærindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		476.789	843.185
Personaleomkostninger	1	<u>(351.160)</u>	<u>(350.308)</u>
Driftsresultat		125.629	492.877
Andre finansielle indtægter	2	83.454	88.000
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(6.093)</u>	<u>(19.852)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		202.990	561.025
Skat af ordinært resultat	4	<u>(52.597)</u>	<u>(152.727)</u>
Årets resultat		<u>150.393</u>	<u>408.298</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	200.000
Overført resultat		<u>(149.607)</u>	<u>208.298</u>
		<u>150.393</u>	<u>408.298</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.770	3.384
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.770</u>	<u>3.384</u>
Anlægsaktiver		<u>3.770</u>	<u>3.384</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.243	0
Andre tilgodehavender		3.781.225	4.202.225
Tilgodehavende selskabsskat		65.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	71.624
Periodeafgrænsningsposter		17	18.562
Tilgodehavender		<u>3.888.485</u>	<u>4.292.411</u>
Likvide beholdninger		<u>381.749</u>	<u>8.452</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.270.234</u>	<u>4.300.863</u>
Aktiver		<u><u>4.274.004</u></u>	<u><u>4.304.247</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.352.951	3.502.558
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	200.000
Egenkapital		<u>4.152.951</u>	<u>4.202.558</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	57.750
Skyldig selskabsskat		0	29.025
Anden gæld		96.053	14.914
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>121.053</u>	<u>101.689</u>
Gældsforpligtelser		<u>121.053</u>	<u>101.689</u>
Passiver		<u><u>4.274.004</u></u>	<u><u>4.304.247</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.502.558	200.000	4.202.558
Udbetalt udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(149.607)	300.000	150.393
Egenkapital ultimo	500.000	3.352.951	300.000	4.152.951

Noter

	2012 kr.	2011 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	347.010	347.280
Andre omkostninger til social sikring	4.150	3.028
	351.160	350.308
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	83.068	88.000
Dagsværdireguleringer	386	0
	83.454	88.000
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	6.093	17.020
Dagsværdireguleringer	0	2.832
	6.093	19.852
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	52.597	152.727
	52.597	152.727

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Det indregnede tilgodehavende er ikke i overensstemmelse med selskabslovgivningens bestemmelser. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning. Lånet er indfriet i 2012