



REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Ekstern

Carl Holm & Co. Maskinfabrik ApS
Havnegade 53
6700 Esbjerg

CVR-nr. 83 20 05 10

Regnskab for året 2011/12

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors erklæring	side	3
Regnskab 1/7 2011 - 30/6 2012		
Anvendt regnskabspraksis	side	4
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	7
Noter	side	9

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carl Holm & Co. Maskinfabrik ApS
Havnegade 53
6700 Esbjerg

Tlf. 75 12 16 95
E-mail carlholm@esenet.dk

Generelle oplysninger

CVR nr. 83 20 05 10
Hjemstedskommune Esbjerg
Regnskabsår 35
Regnskabsperiode 1/7 2011 - 30/6 2012
Klient nr. 1 5980

Direktion

Viggo Ravn

Revision

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/11 2012

Dirigent



Viggo Ravn

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2011/12 for Carl Holm & Co. Maskinfabrik ApS.

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 resultat.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 25. september 2012

Direktion

Viggo Ravn

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Carl Holm & Co. Maskinfabrik ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Carl Holm & Co. Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1/7 2011 - 30/6 2012 der omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30/6 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2011 - 30/6 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 25. september 2012

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor



Dorte Kolborg Jarvel
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive handel, produktion og service af maskiner indenfor levnedsmiddelbranchen.

Årsregnskabet for Carl Holm & Co. Maskinfabrik ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 eventualskat, 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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris. Der afskrives ikke på depositum.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris idet der generelt ikke indregnes nogen restværdi efter endt brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tekniske anlæg og maskiner	20% p.a. lineært
Varebil	30% p.a. lineært
Småinventar	Afskrives fuldt ud i regnskabsåret

Fortjeneste eller tab ved 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.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer optages til anskaffelsespriser efter FIFO-metoden. Færdigvarer optages til salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse under kortfristet gæld.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når udskudt 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%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttoresultat		356.715	483.986
Personaleomkostninger		-445.161	-427.357
Afskrivninger		-3.800	-3.800
Resultat før finansiering		-92.246	52.829
Finansieringsindtægter		31.756	30.755
Finansieringsomkostninger		-20	-40
Resultat før skat		-60.510	83.544
Skat af årets resultat	A	1.100	-2.600
Årets resultat		-59.410	80.944
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		900.000	96.600
Overført til næste år		-959.410	-15.656
		-59.410	80.944

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 12</u>	<u>30/6 11</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Tekniske anlæg og maskiner		633	4.433
Immaterielle anlægsaktiver			
Depositum		22.500	22.500
Anlægsaktiver i alt		<u>23.133</u>	<u>26.933</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		90.766	138.627
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra salg		36.146	116.094
Andre tilgodehavender		7.200	6.500
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.500
Likvide beholdninger		1.913.607	1.984.927
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.047.719</u>	<u>2.250.648</u>
Aktiver i alt		<u>2.070.852</u>	<u>2.277.581</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 12</u>	<u>30/6 11</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat	B	802.760	1.762.170
Egenkapital i alt		<u>1.002.760</u>	<u>1.962.170</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat		0	1.100
Hensættelse i alt		<u>0</u>	<u>1.100</u>
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.685	5.444
Skyldig selskabsskat		1.500	0
Anden gæld		158.907	212.267
Afsat udbytte		900.000	96.600
Kortfristet gæld i alt		<u>1.068.092</u>	<u>314.311</u>
Gæld i alt		<u>1.068.092</u>	<u>314.311</u>
Passiver i alt		<u>2.070.852</u>	<u>2.277.581</u>

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
A Skat af årets resultat		
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	0	1.500
Årets ændring i udskudt skat	-1.100	1.100
Skat af årets resultat i alt	<u>-1.100</u>	<u>2.600</u>
B Overført resultat		
Overført resultat 1/7	1.762.170	1.777.826
Årets resultat iflg. resultatopgørelsen	-59.410	80.944
Afsat udbytte	-900.000	-96.600
Overført resultat 30/6	<u>802.760</u>	<u>1.762.170</u>
C Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		