

# Maskinsnedkeriet Møllen ApS

CVR-nr. 26 27 45 40

## Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 31.05.13

Jens Houmølle Jørgensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

---

---

**Selskabet**

---

Maskinsnedkeriet Møllen ApS  
Storegade 38  
4780 Stege  
Hjemsted: Stege  
CVR-nr.: 26 27 45 40  
Stiftet: 9. oktober 2001  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Jens Houmølle Jørgensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Møns Bank

---

**Advokat**

---

Bang / Brønsen & Fogtdal

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Maskinsnedkeriet Møllen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 31. maj 2013

**Direktionen**

Jens Houmølle Jørgensen

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

Stege, den            2013

**Dirigent**

**Til kapitalejeren i Maskinsnedkeriet Møllen ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Maskinsnedkeriet Møllen ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

**Forbehold**

*Grundlag for afkræftende konklusion*

Der tages forbehold for fortsat drift og forbehold for utilstrækkelige og manglende oplysninger

omkring usikkerheden om fortsat drift.

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE ANDRE FORHOLD**

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav, idet der er en betydelig difference på mellemregningskontoen med andet selskab ejet af hovedanpartshaver. Differencen er indtægtsført på ca. t.DKK 60.

Nykøbing F., den 31. maj 2013

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Olsen

Statsaut. revisor

Note	2012 DKK	2011 DKK
	<b>-57.551</b>	<b>755.117</b>
2 Personaleomkostninger	14.484	-375.438
	<b>-43.067</b>	<b>379.679</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-86.512	-111.443
	<b>-129.579</b>	<b>268.236</b>
Andre finansielle indtægter	0	640
Andre finansielle omkostninger	-63.288	-65.803
	<b>-63.288</b>	<b>-65.163</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-192.867</b>	<b>203.073</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Overført resultat	-192.867	203.073
<b>I alt</b>	<b>-192.867</b>	<b>203.073</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	62.608	117.052
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	116.007	148.075
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>178.615</b>	<b>265.127</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>178.615</b>	<b>265.127</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	0	10.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	179.293
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>179.293</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>189.293</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>178.615</b>	<b>454.420</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-629.815	-436.948
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-504.815</b>	<b>-311.948</b>
	Gæld til kreditinstitutter	468.357	346.753
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.840	101.850
	Gæld til associerede virksomheder	0	217.688
	Anden gæld	163.233	100.077
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>683.430</b>	<b>766.368</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>683.430</b>	<b>766.368</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>178.615</b>	<b>454.420</b>

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af færdigforarbejdede badekabiner i plast og tømrvirksomhed.

	2012	2011
	DKK	DKK

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	-16.380	318.334
Pensioner	0	24.146
Andre omkostninger til social sikring	1.479	6.012
Personaleomkostninger i øvrigt	417	26.946
I alt	-14.484	375.438

### 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	980.711	481.263
Kostpris pr. 31.12.12	980.711	481.263
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	863.659	333.188
Afskrivninger i året	54.444	32.068
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	918.103	365.256
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	62.608	116.007

#### 4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	-640.021
Forslag til resultatdisponering	0	203.073
Saldo pr. 31.12.11	125.000	-436.948

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12*

Saldo pr. 01.01.12	125.000	-436.948
Forslag til resultatdisponering	0	-192.867
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-629.815

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

#### 5. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31.12.2012 stillet arbejdsgarantier for i alt t.DKK 13.

#### 6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 1 måned og med en månedlig ydelse på t.DKK 1.