

Gesten Bådaptering ApS

CVR nr. 83 59 98 12

Årsrapport 2011/12

(35. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 2012

Thomas Hedeager Jensen
Dirigent

Kokholm 1B, 1. sal, 6000 Kolding
Tlf.: (+45) 7634 2600, Fax: (+45) 7634 2601
e-mail: kolding@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

RSMplus A/s, statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Gesten Bådaptering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gesten, den 13. november 2012

Direktion

Niels Aage Nielsen

Bestyrelse

Niels Aage Nielsen
formand

Kenneth Kjeldsen

Thomas Hedeager Jensen

Kaj Lykke Iversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gesten Bådaptering ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gesten Bådaptering ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter 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, 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte drift. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering end selskabets ledelse.

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.

RSM!plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Kolding, den 13. november 2012

RSM!plus A/S
statsautoriserede revisorer

Jørgen Ravn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gesten Bådaptering ApS Vestre Stationsvej 43 6621 Gesten Telefon: 75 55 76 11 CVR-nr.: 83 59 98 12 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Vejen kommune
Bestyrelse	Niels Aage Nielsen, formand Kenneth Kjeldsen Thomas Hedeager Jensen Kaj Lykke Iversen
Direktion	Niels Aage Nielsen
Revision	RSM .plus A/S statsautoriserede revisorer Kokholm 1B, 1. sal 6000 Kolding
Pengeinstitut	Danske Bank Nørregade 30 6600 Vejen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion af aptering til lystbåde.

Udvikling i året

Der er sket væsentlige ændringer i selskabets forhold i 2011/2012. Selskabet har måttet konstatere et væsentligt fald i omsætningen, og ledelsen har hele året arbejdet med at tilpasse omkostningerne og personalet til den nye situation. Blandt andet er samtlige ansatte incl. ledelsen gået ned i løn, og der er aftalt nye lavere huslejer med ejendomsudlejerne. Der har været en løbende dialog med banken og de eksisterende kunder om det fremtidige samarbejde, og samtidig er salgsindsatsen øget for at skaffe nye kunder. Selskabet forventer for det kommende år, at resultatet bliver forbedret markant grundet de tiltag der er taget, og ledelsen forventer ikke problemer med likviditet og kapitalforhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gesten Bådaptering ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

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

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde minus normal avance. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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. Udskudt skatteaktiv er ikke medregnet under aktiver, idet det ikke forventes at kunne realiseres i indtjening i den nærmeste fremtid.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste		10.208.041	21.981.101
Personaleomkostninger	2	-13.083.654	-19.632.518
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-339.380</u>	<u>-316.132</u>
Resultat før finansielle poster		-3.214.993	2.032.451
Finansielle indtægter		7	482
Finansielle omkostninger		<u>-264.114</u>	<u>-257.878</u>
Resultat før skat		-3.479.100	1.775.055
Skat af årets resultat		<u>74.597</u>	<u>-425.971</u>
Årets resultat		<u>-3.404.503</u>	<u>1.349.084</u>
Overført resultat		<u>-3.404.503</u>	<u>1.349.084</u>
		<u>-3.404.503</u>	<u>1.349.084</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		517.153	727.758
Indretning af lejede lokaler		368.050	453.826
		<u>885.203</u>	<u>1.181.584</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		617.181	601.728
		<u>617.181</u>	<u>601.728</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.502.384</u>	<u>1.783.312</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		3.194.944	4.782.431
		<u>3.194.944</u>	<u>4.782.431</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.211.002	2.880.037
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.253.561	2.878.149
Udskudt skatteaktiv		0	102.965
Selskabsskat		177.562	0
Periodeafgrænsningsposter		277.333	163.582
		<u>4.919.458</u>	<u>6.024.733</u>
Likvide beholdninger		<u>7.819</u>	<u>1.035.882</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.122.221</u>	<u>11.843.046</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.624.605</u>	<u>13.626.358</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		210.000	210.000
Overført resultat		1.803.828	5.433.329
Egenkapital i alt		2.013.828	5.643.329
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	5		
Kreditinstitutter		1.281.178	1.741.603
Selskabsskat		0	418.550
		1.281.178	2.160.153
Kortfristede gældsforpligtelser			
	5		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		460.425	433.292
Kreditinstitutter		2.624.460	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		489.566	1.706.938
Selskabsskat		223.449	96.625
Anden gæld		2.471.376	3.550.212
Periodeafgrænsningsposter		60.323	35.809
		6.329.599	5.822.876
Gældsforpligtelser i alt		7.610.777	7.983.029
PASSIVER I ALT			
		9.624.605	13.626.358
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Andre forhold i regnskabet	1		

Noter til årsregnskabet

1 Andre forhold i regnskabet

Selskabet forventer for det kommende år, at resultatet bliver forbedret markant grundet de tiltag der er taget. Der er en løbende dialog med banken og de eksisterende kunder, og dette har ikke givet anledning til at anlægge en anden vurdering fra ledelsens side. På baggrund af ovenstående vurderer ledelsen, at der ikke er problemer med going concern i det kommende regnskabsår.

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	11.122.314	16.937.767
Pensionsforsikringer	1.315.821	2.004.954
Andre omkostninger til social sikring	579.762	574.376
Andre personaleomkostninger	65.757	115.421
	<u>13.083.654</u>	<u>19.632.518</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. juli 2011	8.415.443	1.343.650
Tilgang i årets løb	43.000	0
	<u>8.458.443</u>	<u>1.343.650</u>
Kostpris 30. juni 2012	8.458.443	1.343.650
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	7.687.686	889.824
Årets afskrivninger	253.604	85.776
	<u>7.941.290</u>	<u>975.600</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	7.941.290	975.600
	<u>7.941.290</u>	<u>975.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>517.153</u>	<u>368.050</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	210.000	5.433.331	5.643.331
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-225.000	-225.000
Årets resultat	0	-3.404.503	-3.404.503
Egenkapital 30. juni 2012	210.000	1.803.828	2.013.828

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2011	Langfristet gæld 30. juni 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	2.174.895	1.741.603	460.425	0
Selskabsskat	418.550	0	0	0
	2.593.445	1.741.603	460.425	0

6 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv udgør kr. 791.478. Beløbet er ikke medtaget i regnskabet, da det ikke forventes at man kan udnytte det indenfor en relativ kort årrække.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restbeløb i 42 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 49.750, i alt 2.449.000 (inkl. tilbagekøbsforpligtelse)

Restbeløb i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.977, i alt kr. 46.724 (inkl. tilbagekøbsforpligtelse)

Noter til årsregnskabet

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til banken samt GB Ejendomsselskab ApS' gæld til banken er der givet virksomhedspant kr. 6.000.000 i simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar- og materiel samt immaterielle rettigheder.

Som sikkerhed for engagement med FIH Erhvervsbank A/S er der deponeret løsøre pantebrev i tekniske anlæg og maskiner på nominelt kr. 3.500.000.

Der er stillet solidarisk selvskyldnerkaution for GB Ejendomsselskab ApS' engagement med banken.