

Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS

CVR-nr. 86 77 17 13

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 20/08 2012

Børge D. Berthelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	11
Balance pr. 30. juni 2012	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Spøttrup, den 24. juli 2012

Direktion

Kaj D. Berthelsen

Bestyrelse

Aase D. Antonsen

Børge D. Berthelsen

Erling D. Berthelsen

Kaj D. Berthelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oddense Produkt- & Handelsselskab 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsund, den 24. juli 2012

Revisionsfirmaet Eklund & Kjær

Registreret revisionsanpartsselskab

Peter Nørgaard Kjær

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS

Frammerslevvej 21
7860 Spøtttrup

CVR-nr.: 86 77 17 13
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. juli 1979
Hjemsted: Skive

Bestyrelse

Aase D. Antonsen
Børge D. Berthelsen
Erling D. Berthelsen
Kaj D. Berthelsen

Direktion

Kaj D. Berthelsen

Revision

Revisionsfirmaet Eklund & Kjær
Registreret revisionsanpartsselskab
Jernbanegade 9
9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb og salg, udlejning og finansiering, produktforretning og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 399, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.950.365.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser 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, 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse 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 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

Materielle anlægsaktiver

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> DKK	<u>2010/2011</u> DKK
Bruttofortjeneste		702.723	1.036.829
Personaleomkostninger	1	-696.437	-679.737
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.264	-317.958
Resultat før finansielle poster		1.022	39.134
Finansielle indtægter		12.363	19.040
Finansielle omkostninger		-11.021	-42.000
Resultat før skat		2.364	16.174
Skat af årets resultat	2	-1.965	-15.994
Årets resultat		399	180
Foreslået udbytte		386.400	300.000
Overført resultat		-386.001	-299.820
		399	180

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/2012 DKK	2010/2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.440	6.880
Materielle anlægsaktiver		3.440	6.880
Andre værdipapirer og kapitalandele		115.000	115.000
Finansielle anlægsaktiver		115.000	115.000
Anlægsaktiver i alt		118.440	121.880
Råvarer og hjælpematerialer		218.000	455.000
Varebeholdninger		218.000	455.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		462.815	709.101
Andre tilgodehavender		35.025	31.825
Udskudt skatteaktiv		96.632	95.772
Tilgodehavender		594.472	836.698
Værdipapirer		37.920	48.744
Likvide beholdninger		1.497.013	1.278.860
Omsætningsaktiver i alt		2.347.405	2.619.302
Aktiver i alt		2.465.845	2.741.182

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/2012 DKK	2010/2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.825.365	2.211.366
Egenkapital	3	1.950.365	2.336.366
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.640	15.595
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	15.000
Anden gæld		57.440	74.221
Foreslået udbytte for regnskabsåret		386.400	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser		515.480	404.816
Gældsforpligtelser i alt		515.480	404.816
Passiver i alt		2.465.845	2.741.182
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	679.660	664.440
Andre omkostninger til social sikring	13.366	12.710
Andre personaleomkostninger	3.411	2.587
	<u>696.437</u>	<u>679.737</u>

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.525	60.175
Årets udskudte skat	-860	-44.181
Regulering af skat vedrørende tidligere år	300	0
	<u>1.965</u>	<u>15.994</u>

3 Egenkapital			
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	2.211.366	2.336.366
Årets resultat	0	399	399
Foreslået udbytte	0	-386.400	-386.400
Egenkapital 30. juni 2012	<u>125.000</u>	<u>1.825.365</u>	<u>1.950.365</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	