

Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS

CVR-nr. 86 77 17 13

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 02/10 2013

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 2012 - 30. juni 2013	11
Balance pr. 30. juni 2013	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Spøttrup, den 20. august 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 20. august 2013

Revisionsfirmaet Eklund & Kjær

Registreret revisionsanpartsselskab

Peter Nørgaard Kjær

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS

Hindborgvej 9
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 2012/13 udviser et underskud på DKK 453.208, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på DKK 1.110.757.

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 2012/13 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 2012 - 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> DKK	<u>2011/2012</u> DKK
Bruttofortjeneste		59.747	702.723
Personaleomkostninger	1	<u>-684.264</u>	<u>-696.437</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-624.517	6.286
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.705</u>	<u>-5.264</u>
Resultat før finansielle poster		-630.222	1.022
Finansielle indtægter		25.333	12.363
Finansielle omkostninger		<u>-91</u>	<u>-11.021</u>
Resultat før skat		-604.980	2.364
Skat af årets resultat	2	<u>151.772</u>	<u>-1.965</u>
Årets resultat		<u>-453.208</u>	<u>399</u>
Foreslået udbytte		386.400	386.400
Overført resultat		<u>-839.608</u>	<u>-386.001</u>
		<u>-453.208</u>	<u>399</u>

Balance pr. 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/2013 DKK	2011/2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.440
Materielle anlægsaktiver		0	3.440
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	115.000
Finansielle anlægsaktiver		0	115.000
Anlægsaktiver i alt		0	118.440
Råvarer og hjælpematerialer		72.300	218.000
Varebeholdninger		72.300	218.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.466	462.815
Andre tilgodehavender		87.336	35.025
Udsendt skatteaktiv		247.854	96.632
Tilgodehavender		400.656	594.472
Værdipapirer		51.840	37.920
Likvide beholdninger		1.067.678	1.497.013
Omsætningsaktiver i alt		1.592.474	2.347.405
Aktiver i alt		1.592.474	2.465.845

Balance pr. 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/2013 DKK	2011/2012 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		985.757	1.825.365
Egenkapital	3	1.110.757	1.950.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.922	71.640
Anden gæld		31.395	57.440
Foreslået udbytte for regnskabsåret		386.400	386.400
Kortfristede gældsforpligtelser		481.717	515.480
Gældsforpligtelser i alt		481.717	515.480
Passiver i alt		1.592.474	2.465.845
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	666.525	679.660
Andre omkostninger til social sikring	13.749	13.366
Andre personaleomkostninger	3.990	3.411
	<u>684.264</u>	<u>696.437</u>

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	2.525
Årets udskudte skat	-151.222	-860
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-550	300
	<u>-151.772</u>	<u>1.965</u>

3 Egenkapital			
	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	1.825.365	1.950.365
Årets resultat	0	-453.208	-453.208
Foreslået udbytte	0	-386.400	-386.400
Egenkapital 30. juni 2013	<u>125.000</u>	<u>985.757</u>	<u>1.110.757</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.