

N.P. CHRISTIANSEN KLIPPE- OG BUKKESERVICE MASKINFABRIK ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/11/2012

Torben Thomasen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | N.P. CHRISTIANSEN KLIPPE- OG BUKKESERVICE MASKINFABRIK ApS Nyager 4 2605 Brøndby Telefonnummer: 43961630 Fax: 43434490 CVR-nr: 10137993 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012 |
| Bankforbindelse | Arbejdernes Landsbank Banegårdsvej 9 2600 Glostrup |
| Revisor | REVISIONSFIRMAET SVEND AAGE JENSEN. REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Egegårdsvej 57 2610 Rødovre CVR-nr: 18402742 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for selskabet N.P. Christiansen Klippe- og Bukkeservice Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 09/08/2012

Direktion

John Preben Hansen

Anne Birch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i N.P. CHRISTIANSEN KLIPPE- OG BUKKESERVICE MASKINFABRIK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N.P. CHRISTIANSEN KLIPPE- OG BUKKESERVICE MASKINFABRIK 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 handlinger 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Rødovre, 09/08/2012

FRANK HUSUM

Registreret revisor

Revisionsfirmaet Svend Aage Jensen Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er er produktion som underleverandør til industri- og håndværksvirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets finansielle stilling samt resultatet af selskabets drift i det for- gangne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter for 2011/12. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til aktieudbytte som gæld i balancen, jf. årsregnskabslovens § 48.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Leasingaktiver:

Leasing indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valuta-kursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivning sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

| | |
|---|-----------|
| Bygninger | 50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 - 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 år |

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under 12.300, samt anskaffelser med en levetid under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris reduceret med salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger:

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 2.523.287 | 2.180.028 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.762.341 | -1.739.190 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -191.179 | -205.382 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 569.767 | 235.456 |
| Andre finansielle indtægter | | 955 | 208 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -283.611 | -286.965 |
| Ordinært resultat før skat | | 287.111 | -51.301 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | 287.111 | -51.301 |
| Skat af årets resultat | 3 | -71.350 | 12.500 |
| Årets resultat | | 215.761 | -38.801 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 0 |
| Overført resultat | | 15.761 | -38.801 |
| I alt | | 215.761 | -38.801 |

Balance 30. juni 2012

Aktiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 7.462.713 | 7.601.220 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 71.911 | 124.583 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 7.534.624 | 7.725.803 |
| Anlægsaktiver i alt | | 7.534.624 | 7.725.803 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 194.242 | 268.767 |
| Varebeholdninger i alt | | 194.242 | 268.767 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 349.116 | 407.496 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 10.676 | 25.044 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 64.270 | 73.096 |
| Tilgodehavender i alt | | 424.062 | 505.636 |
| Likvide beholdninger | | 274.983 | 2.906 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 893.287 | 777.309 |
| AKTIVER I ALT | | 8.427.911 | 8.503.112 |

Balance 30. juni 2012

Passiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | 4 | 150.000 | 150.000 |
| Andre reserver | | 637.287 | 1.753.763 |
| Overført resultat | | 1.752.076 | 619.839 |
| Egenkapital i alt | 5 | 2.539.363 | 2.523.602 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 759.700 | 696.650 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 759.700 | 696.650 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 4.071.466 | 4.265.420 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.071.466 | 4.265.420 |
| Gæld til banker | | 4.825 | 3.321 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 153.800 | 183.905 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 156.389 | 295.706 |
| Skyldig selskabsskat | | 8.367 | 0 |
| Anden gæld | | 534.001 | 534.508 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.057.382 | 1.017.440 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 5.128.848 | 5.282.860 |
| PASSIVER I ALT | | 8.427.911 | 8.503.112 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 1.604.455 | 1.577.840 |
| Pensionsbidrag | 101.182 | 102.193 |
| Andre omkostninger til social sikring | 56.704 | 59.157 |
| | <u>1.762.341</u> | <u>1.739.190</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Bygninger | 138.507 | 138.507 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 52.672 | 66.875 |
| Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| | <u>191.179</u> | <u>205.382</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | -8.300 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | -63.050 | 12.500 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>-71.350</u> | <u>12.500</u> |

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen er fordelt således:
Anparter 30 stk. á kr. 5.000.

5. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for opskrivninger | Overført resultat | Ialt |
|--|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 150.000 | 1.753.763 | 619.839 | 2.523.602 |
| Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger | 0 | -1.116.476 | 1.116.476 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 15.761 | 15.761 |
| Egenkapital ultimo | 150.000 | 637.287 | 1.752.076 | 2.539.363 |

6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Af den langfristede gæld forfalder kr. 204.151 inden 1 år og kr. 2.719.500 efter 5 år.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpant i ejendom kr. 1.900.000.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 26. nov 2012.