

# **OVE NIELSENS VÆRKTØJS- & MASKINFABRIK ApS**

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/03/2014**

---

**Leif Nielsen**  
**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** OVE NIELSENS VÆRKTØJS- & MASKINFABRIK ApS  
Avedøreholmen 60  
2650 Hvidovre

CVR-nr: 41674814  
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

**Bankforbindelse** Danske Bank  
Køgevej 107  
2630 Taastrup

**Revisor** REVISIONSFIRMAET JAN HANSEN STATS-AUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB  
Marievej 3  
2630 Taastrup  
CVR-nr: 55399719

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for selskabet Ove Nielsen's Værktøjs- og 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.

Hvidovre, den 11/03/2014

## **Direktion**

Leif Anker Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Ove Nielsen's Værktøjs- og Maskinfabrik ApS.

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ove Nielsen's Værktøjs- og Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssig, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

**Påtegning på årsregnskabet**

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår at selskabets forpligtelser pr. 30. september 2013 overstiger selskabets aktiver med kr. 658.628. Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

## 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.

Taastrup, 11/03/2014

Jan Hansen  
Statsautoriseret revisor  
REVISIONSFIRMAET JAN  
HANSEN STATS AUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Svend Aage Jensen  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET JAN  
HANSEN STATS AUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets vigtigste forretningsområde er fremstilling af værktøjssemner og dermed beslægtede områder.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets finansielle stilling samt resultatet af selskabets drift i det forgangne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter for 2012/13.

Ledelsen forventer et større positivt resultat for det kommende regnskabsår og likviditeten anses for tilstrækkelig i de næste 12 måneder. Regnskabet er således aflagt ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

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. og er aflagt i danske kroner.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

## 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 måles pålideligt.

Ved førte 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 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:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

## Indtægtskriterium:

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

## Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

## 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%.

## BALANCE:

### Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi.

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

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

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris reduceret med salgskostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Varebeholdninger:**

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. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>17.381</b>	<b>-5.027</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-3.546	-5.873
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		10.000	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>23.835</b>	<b>-10.900</b>
Andre finansielle indtægter .....		1	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-426	-24.580
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>23.410</b>	<b>-35.480</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>23.410</b>	<b>-35.480</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>23.410</b>	<b>-35.480</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		23.410	-35.480
<b>I alt</b> .....		<b>23.410</b>	<b>-35.480</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre tilgodehavender .....		60.000	60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		25.000	30.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>25.000</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		6.031	5.562
Andre tilgodehavender .....		14.994	8.173
Periodeafgrænsningsposter .....		0	3.518
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>21.025</b>	<b>17.253</b>
Likvide beholdninger .....		15.966	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>61.991</b>	<b>47.253</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>121.991</b>	<b>107.253</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		-783.628	-807.038
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-658.628</b>	<b>-682.038</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		0	8.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		238.506	327.712
Anden gæld .....		542.113	453.230
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>780.619</b>	<b>789.291</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>780.619</b>	<b>789.291</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>121.991</b>	<b>107.253</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	1.937	2.254
Andre omkostninger til social sikring	1.609	3.619
	<u>3.546</u>	<u>5.873</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er fordelt således:  
125 stk. á 1.000.

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-807.038	-682.038
Årets resultat	0	23.410	23.410
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>-783.628</u>	<u>-658.628</u>

## **5. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Ledelsen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern forudsætningen lægges til grund for regnskabet.

Ledelsen har, ud fra sit kendskab til virksomheden, skønnede fremtidsudsigter, forventninger til den fremtidige indtjening og cashflow, tilstedeværende kreditfaciliteter samt virksomhedens egenkapital konkluderet, at selskabet er i stand til at fortsætte sin virksomhed i mindst de kommende 12 måneder fra balancedagen.

## **6. Oplysning om ejerskab**

Følgende anpartshavere besidder anpartskapitalen:

Leif Anker Nielsen, Hvidovre