

Udshøj Maskinstation ApS
Ravnskovgyden 4
5466 Asperup

CVR-nr. 29822085

Årsrapport 2011/12

3. regnskabsår

TOPREVISION

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. april 2013



Peter Christensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Udshøj Maskinstation ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Udshøj Maskinstation 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asperup, den 31. marts 2013

Direktion



Peter Christensen
Direktør

Udshøj Maskinstation ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Udshøj Maskinstation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Udshøj Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Som omtalt i årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningen forventer ledelsen at kunne genetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Selskabets pengeinstitut har bekræftet, at det nuværende engagement ikke er opsagt og at der ikke er indledt tiltag med hensyn til opsigelse.

Til trods for bekræftelse fra selskabets pengeinstitut er vi ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje. Efter vores opfattelse burde regnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt.

Udshøj Maskinstation ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 30. september 2012 jvf. note 3 har et tilgodehavende på t.kr. 204 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i sted med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at ledelsen ikke har sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet gentagne gange har indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb samt fejlagtige/manglende lønindberetninger til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Middelfart, den 31. marts 2013

danrevi

Toprevision

Jørgen Halfdan Olsen

Registreret revisor

Udshøj Maskinstation ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive en maskinstation samt andet efter direktionens skøn herunder hørende virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at kreditfaciliteterne opretholdes.

Udshøj Maskinstation ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Udshøj Maskinstation ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration og indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde, forsikringer samt nedskrivninger af tilgodehavender.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Udshøj Maskinstation ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Anlægsaktiver nedskrives til genvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Udshøj Maskinstation ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		722.843	531.907
Personaleomkostninger	2	-541.058	-637.991
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.936	-36.825
Driftsresultat		138.849	-142.909
Finansielle indtægter		16.550	5.856
Finansielle omkostninger		-151.866	-145.452
Resultat før skat		3.533	-282.505
Skat af årets resultat		0	-1.123
Årets resultat		3.533	-283.628
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.533	-283.628
		3.533	-283.628

Udshøj Maskinstation ApS

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		22.170	65.106
Materielle anlægsaktiver		22.170	65.106
Anlægsaktiver		22.170	65.106
Varelager		35.000	20.000
Forudbetalinger for varer		33.205	26.600
Varebeholdninger		68.205	46.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.821	342.789
Igangværende arbejder for fremmed regning		97.000	42.160
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.125	4.375
Andre tilgodehavender		153.524	0
Depositum		30.000	30.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		204.293	85.469
Tilgodehavender		672.763	504.793
Likvide beholdninger		168	2.317
Omsætningsaktiver		741.136	553.710
Aktiver		763.306	618.816

Udshøj Maskinstation ApS**Balance 30. september 2012**

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Indgået kautionsforpligtelse		0	-1.255.764
Overført resultat	5	-1.438.180	-185.949
Egenkapital		-1.313.180	-1.316.713
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.160.000	1.160.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.160.000	1.160.000
Gæld til banker		93.590	92.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.296	317.149
Selskabsskat		38.251	33.683
Anden gæld		631.349	332.432
Kortfristede gældsforpligtelser		916.486	775.529
Gældsforpligtelser		2.076.486	1.935.529
Passiver		763.306	618.816
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Udshøj Maskinstation ApS

Noter

2011/12

2010/11

1. Going concern

Selskabets egenkapital er tabt, ledelsen forventer ved positive resultater de kommende år at genetablere egenkapitalen. Selskabets pengeinstitut har bekræftet, at det nuværende engagement ikke er opsagt og at der ikke er indledt tiltag med hensyn til opsigelse.

Årsrapporten er med henvisning til ovennævnte aflagt med fortsat drift for øje.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	492.707	650.117
Omkostninger til social sikring	17.470	-40.345
Andre personaleomkostninger	30.881	28.219
	<u>541.058</u>	<u>637.991</u>

3. Mellemregning, anpartshaver

Virksomheden har pr. 30. september 2012 t.kr. 204 tilgode hos anpartshaveren. Lånet er forrentet med 10,05 %.

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret det seneste år.

5. Overført resultat

Saldo primo	185.949	-97.679
Årets tilgang	-3.533	283.628
Overført fra indgået kautionsforpligtelse	-1.255.764	0
Saldo ultimo	<u>-1.073.348</u>	<u>185.949</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	1.160.000	105.000	835.000
	<u>1.160.000</u>	<u>105.000</u>	<u>835.000</u>

7. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser opgjort til t.kr. 624

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet:
Ejerpantebrev på nom. t.kt. 1.000 med pant i minigraver.
Virksomhedspant på t.kr. 500.