

RUGBALLE MØBELFABRIK A/S

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2012

Carina Jelling Ørnbo Christensen
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	RUGBALLE MØBELFABRIK A/S Langlandsvej 8 5500 Middelfart Telefonnummer: 64413750 Fax: 64413569 CVR-nr: 75884516 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Revisor	BRANDT STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Vendersgade 26 7000 Fredericia CVR-nr: 25492145 P-enhed: 1016112433

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Rugballe Møbelfabrik A/S.

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.

Middelfart, den 13. november 2012

Direktion

Erling Andersen

Bestyrelse

Carina Jelling Ørnbo Christensen

Erling Andersen

Egon Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Rugballe Møbelfabrik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rugballe Møbelfabrik A/S 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 at udarbejde 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 selskabets 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 selskabets 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

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv i balancen med kr. 198.867. Vi har ikke modtaget oplysninger, der i tilstrækkelig grad kan underbygge værdiansættelsen af dette skatteaktiv, hvorfor det er vores vurdering at beløbet ikke burde være indregnet i balancen. Skat af årets resultat ville som følge heraf været blevet forøget med kr. 198.867, mens årets resultat og egenkapital ville være blevet reduceret med kr. 198.867.

Konklusion

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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 1, hvor der redegøres for væsentlige forudsætninger for fortsat drift. Vi er enige i ledelsens beskrivelse.

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.

Fredericia, 13/11/2012

Carsten Pedersen
statsautoriseret revisor
Brandt Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Carsten Jensen
registreret revisor
Brandt Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået i produktion og salg af spånplademøbler til en snæver kundekreds.

Udvikling i regnskabsåret og forventninger til det indeværende regnskabsår

Årets resultat og økonomiske udvikling har været svagere end forventet, og anses for utilfredsstillende.

Forventningerne til indeværende regnskabsår er en væsentlig forbedring af selskabets resultat og likviditet. Der er iværksat besparelser på administrative lønninger, husleje, IT mm, ligesom der generelt er stor fokus på selskabets driftsomkostninger.

Selskabets pengebinding i varelagre har været stigende i det forgangne år, hvorfor der er iværksat en forbedret styring af indkøb og produktion. Det er ledelsens forventning, at dette vil medføre en forbedret likviditet.

På salgssiden har selskabet iværksat nye tiltag i forhold til udvikling af nye produkter, som forventes at understøtte salget positivt, ligesom der er en god dialog med selskabets nøglekunder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til lagerlokaler, forsendelse og salgsfremmende omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		728.247	681.892
Distributionsomkostninger		-175.371	-172.973
Administrationsomkostninger		-722.182	-758.259
Resultat af ordinær primær drift		-169.306	-249.340
Andre finansielle indtægter		97.369	58.175
Øvrige finansielle omkostninger		-100.826	-250.467
Ordinært resultat før skat		-172.763	-441.632
Skat af årets resultat		43.179	110.801
Årets resultat		-129.584	-330.831
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-129.584	-330.831
I alt		-129.584	-330.831

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	17.380
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.723	4.848
Materielle anlægsaktiver i alt		27.723	22.228
Anlægsaktiver i alt		27.723	22.228
Varebeholdninger i alt		2.923.605	2.195.413
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.468.983	824.909
Udskudte skatteaktiver		198.867	155.688
Andre tilgodehavender		152.302	126.817
Periodeafgrænsningsposter		48.755	43.554
Tilgodehavender i alt		1.868.907	1.150.968
Likvide beholdninger		1.350	903.673
Omsætningsaktiver i alt		4.793.862	4.250.054
AKTIVER I ALT		4.821.585	4.272.282

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		1.319.865	1.449.449
Egenkapital i alt	1	1.819.865	1.949.449
Gæld til banker		2.420.669	1.907.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.887	166.473
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		69.675	41.293
Anden gæld		259.489	208.025
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.001.720	2.322.833
Gældsforpligtelser i alt		3.001.720	2.322.833
PASSIVER I ALT		4.821.585	4.272.282

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	500.000	1.449.449	1.949.449
Årets resultat	0	-129.584	-129.584
Egenkapital ultimo	500.000	1.319.865	1.819.865

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Væsentlige forudsætninger for fortsat drift

Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen og likviditeten styrkes. Ledelsen har udarbejdet budgetter for det kommende år, hvori der er indarbejdet planlagte og delvis gennemførte besparelser, der dokumenterer en forbedret indtjening for regnskabsåret 2012/2013 samtidig med at selskabets likviditet forventes at blive forbedret.

Baseret på disse forudsætninger mener ledelsen at forudsætningerne for fortsat drift er til stede, men vil ikke undlade at henlede opmærksomheden på den naturlige usikkerhed forbundet med de fremtidige indtjeningsmæssige muligheder.

Hvis ikke forudsætningerne for fortsat drift opfyldes vil det føre til tab for selskabet og dets kreditorer.

3. Oplysning om eventualaktiver

Ingen

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

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om leje af lokaler med en årlig leje på ca. t.kr. 200.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Navn	Hjemsted
C C Holding, Middelfart ApS	Middelfart

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 6. dec 2012.