

RUGBALLE MØBELFABRIK A/S

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/12/2013

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	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

RUGBALLE MØBELFABRIK A/S

Langelandsvej 8

5500 Middelfart

Telefonnummer: 64413750

Fax: 64413569

CVR-nr: 75884516

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Revisor

BRANDT STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Prinsessegade 60

7000 Fredericia

CVR-nr: 25492145

P-enhed: 1016112433

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 12. december 2013

Direktion

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 2012 - 30. juni 2013, 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

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1, hvor der redegøres for væsentlige forudsætninger for fortsat drift. En af disse forudsætninger er, at varelageret mindst kan sælges til den regnskabsmæssige værdi. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af disse forudsætninger.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til oplysningerne i note 2. Lånet er indbetalt efter balancedagen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt pligten til at indeholde skat af ulovligt udlån til kapitalejer og nærtbeslægtede, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser, hvoraf følger at ledelsen skal stille forslag, der fører til reetablering af selskabskapitalen eller opløsning af selskabet. Hvis disse forudsætninger ikke opfyldes kan ledelsen ifalde ansvar.

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, 12/12/2013

Carsten Pedersen
statsautoriseret revisor

BRANDT STATS-AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Carsten Jensen
registreret revisor

BRANDT STATS-AUTORISERET
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 anses for dybt utilfredsstillende. Virksomhedens absolut største kunde gik konkurs d. 28. juni 2013, hvilket har medført et betydeligt tab for virksomheden. Konkursen hos den største kunde har også betydet, at regnskabsåret derudover generelt har været præget af en væsentlig omsætningsnedgang.

Forventningerne til indeværende regnskabsår er et positivt resultat og en positiv udvikling i likviditeten. Der arbejdes nu intenst på at afsætte færdigvarelager, at færdigfabrikere råvarer/halvfabrikata samt på at opbygge en ny og bredere kundekreds. Der arbejdes også på nye tiltag i forhold til udvikling af nye produkter til helt nye kunder. Dette forventes på længere sigt at understøtte salget positivt.

Der er iværksat meget store besparelser på lønninger, husleje, administrative udgifter, etc., og der er stor fokus på at bringe selskabets driftsomkostninger i bund. Der er desuden iværksat en yderst stram styring af produktion og indkøb.

Vi skal yderligere henvise til årsrapportens note 1, hvor vi har redegjort for selskabets forudsætninger for fortsat drift.

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

Under hensyntagen til ovennævnte udvikling i selskabets forretningsgrundlag, er værdiansættelsen af selskabets varelager foretaget ud fra en opgørelse af delvis konstateret, og delvis forventet nettorealiseringsværdi ved afsætning til nye kunder i indeværende regnskabsår.

Der har ikke derudover 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 salgskomkostninger 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 nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien 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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		-629.918	728.247
Distributionsomkostninger		-110.882	-175.371
Administrationsomkostninger		-1.127.308	-722.182
Resultat af ordinær primær drift		-1.868.108	-169.306
Andre finansielle indtægter		98.599	97.369
Øvrige finansielle omkostninger		-103.595	-100.826
Ordinært resultat før skat		-1.873.104	-172.763
Skat af årets resultat		-198.867	43.179
Årets resultat		-2.071.971	-129.584
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.071.971	-129.584
I alt		-2.071.971	-129.584

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.339	27.723
Materielle anlægsaktiver i alt		90.339	27.723
Anlægsaktiver i alt		90.339	27.723
Fremstillede varer og handelsvarer		1.430.888	2.923.605
Varebeholdninger i alt		1.430.888	2.923.605
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.805	1.468.983
Udsudte skatteaktiver		0	198.867
Andre tilgodehavender		101.149	152.302
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	104.828	0
Periodeafgrænsningsposter		50.936	48.755
Tilgodehavender i alt		258.718	1.868.907
Likvide beholdninger		92.157	1.350
Omsætningsaktiver i alt		1.781.763	4.793.862
AKTIVER I ALT		1.872.102	4.821.585

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-752.106	1.319.865
Egenkapital i alt	2	-252.106	1.819.865
Gæld til banker		1.861.160	2.420.669
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.598	251.887
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		71.236	69.675
Anden gæld		82.214	259.489
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.124.208	3.001.720
Gældsforpligtelser i alt		2.124.208	3.001.720
PASSIVER I ALT		1.872.102	4.821.585

Noter

1. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen	kr.
Saldo primo	0
Netto udbetalt i regnskabsåret	91.333
Rente	13.495
Saldo 30. juni 2013	104.828

Tilgodehavendet forrentes i henhold til gældende lovgivning, som pr. 30. juni 2013 udgør 10,2% p.a.

2. Egenkapital i alt

	Selskabskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	500.000	1.319.865	1.819.865
Årets resultat	0	-2.071.971	-2.071.971
Egenkapital 30. juni	500.000	-752.106	-252.106

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om leje af lokaler med en årlig leje på ca. t.kr. 200. Der er i tillæg til lejekontrakten aftalt midlertidig bortfald af huslejebetaling, foreløbigt frem til 31. december 2014.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets tidligere forretningsgrundlag er for størstepartens vedkommende mistet umiddelbart før status i forbindelse med konkursen hos virksomhedens største kunde. Der arbejdes pt. med etablering af et nyt forretningsgrundlag, som det forventes vil medføre positiv indtjening i det indeværende år. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der gøres dog særskilt opmærksom på den usikkerhed, der er forbundet med fortsat drift.

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

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. 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