

## Keldby Maskinforretning ApS

Klintevej 127  
4780 Stege

CVR.nr. 81 31 67 16

### Årsrapport for året 2011/12

35. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11/12 2012.



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance pr. 30. juni	13-14
Noter	15

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Keldby Maskinforretning ApS Klintevej 127 4780 Stege  Telefon: 5581 3107 Telefax: 5581 3109 Hjemmeside: <a href="http://www.keldby.dk">www.keldby.dk</a> E-mail: <a href="mailto:keldby@keldby.dk">keldby@keldby.dk</a>  CVR-nr.: 81 31 67 16 Stiftet: 29. juni 1977 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
<b>Direktion</b>	Christian Biil Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank A/S Storegade 29 4780 Stege
<b>Revision</b>	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 18 54 54 70 P-nr 10 02 90 78 58
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er salg og service af landbrugsmaskiner

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/12 for Keldby Maskinforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Keldby, den 11. december 2012

**I direktionen**

  
Christian Biil Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Keldby Maskinforretning ApS.

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Keldby Maskinforretning 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 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 med forbehold.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Reservedelslageret er i balancen indregnet med kr. 1.890.426. Reservedelslageret er ikke optalt og derved ikke revideret. Vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af reservedelslageret

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende regnskabsforhold:

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er opnået tilsagn om fortsat finansiering fra selskabets bankforbindelse, dog uden en øget kreditramme. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed under forudsætning af fortsat drift.

### Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen har ansvaret for, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til Årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vordingborg, den 11. december 2012

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet:

Selskabets formål er salg og service af landbrugsmaskiner.

### Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årsrapporten udviser et resultat på kr. -81.999.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 290.574.

Årets resultat vurderes af ledelsen som værende ikke tilfredsstillende. Årets resultat er fortsat påvirket af den økonomiske krise i landet som blandt andet har medført store tab på debitorer i regnskabsåret.

Årets underskud har påvirket selskabets likviditet negativt i året. Der er på møde med selskabets bankforbindelse opnået mundtligt tilsagn om fortsat finansiering, dog uden en øget kreditramme.

Sidst på året er der arbejdet intensivt med at nedbringe specielt de faste omkostninger samt at forbedre selskabets forretningsgange vedrørende fakturering af udført arbejde. Der vil i året 2012/13 være fortsat fokus på omkostningsstyring samt hurtigere fakturering, således at selskabets likviditet bliver forbedret samt at underskuddet vendes til overskud.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Keldby Maskinforretning ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud. De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 4-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Småanskaffelser under kr. 12.300 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger:

**Varebeholdninger** måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender:

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning** måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 25%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat:**

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.297.088</b>	<b>1.232.262</b>
2 Personaleomkostninger	-829.751	-1.033.562
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-5.613	-3.983
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>461.724</b>	<b>194.717</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	335
Andre finansielle indtægter	159.376	244.137
Nedskrivning af finansielle aktiver	-392.586	-150.193
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-381	0
Andre finansielle omkostninger	-310.132	-341.003
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-81.999</b>	<b>-52.007</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-81.999</b>	<b>-52.007</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-81.999	-52.007
	<b>-81.999</b>	<b>-52.007</b>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.304	19.917
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>39.304</u>	<u>19.917</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	605	605
Andre tilgodehavender	51.000	51.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>51.605</u>	<u>51.605</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>90.909</u>	<u>71.522</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.668.069	2.701.972
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>2.668.069</u>	<u>2.701.972</u>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.305.839	2.132.298
Igangværende arbejder for fremmed regning	133.823	107.646
Periodeafgrænsningsposter	31.607	26.830
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.471.269</u>	<u>2.266.774</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>39.806</u>	<u>8.922</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>4.179.144</u>	<u>4.977.668</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>4.270.053</u>	<u>5.049.190</u>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
3 Selskabskapital	200.000	200.000
4 Overført overskud eller underskud	90.574	172.573
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>290.574</u></b>	<b><u>372.573</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	405.938	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>405.938</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.387.835	1.620.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.060.403	1.970.707
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.278	8.272
Anden gæld	1.121.025	1.077.199
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.573.541</u></b>	<b><u>4.676.617</u></b>
<b>5 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>3.979.479</u></b>	<b><u>4.676.617</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.270.053</u></b>	<b><u>5.049.190</u></b>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1 Supplerende oplysninger til årsregnskabet</b>		
Vi henviser til ledelsesberetningens afsnit 2 i årsrapporten, hvor det fremgår, at der er opnået tilsagn om fortsat finansiering fra selskabets bankforbindelse, dog uden en øget kreditramme. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed under forudsætning af fortsat drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	681.629	903.699
Pensioner	103.487	106.317
Andre omkostninger til social sikring	44.635	23.546
	<u>829.751</u>	<u>1.033.562</u>
<b>3 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
<b>4 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	172.573	224.580
Overført årets resultat	-81.999	-52.007
	<u>90.574</u>	<u>172.573</u>
<b>5 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>156.000</u>	<u>0</u>
<b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger. Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, nom. 1.500.000.		
<b>7 Eventualposter mv.</b>		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		