

Årsrapport for 2011/2012
(1/10-2011 - 30/9-2012)

18. regnskabsår

Belægningssmeden A/S
Fredensborgvej 14 D
3080 Tikøb

CVR. 18 25 43 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 08-04-2013

Erik Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Belægningssmeden A/S Fredensborgvej 14 D 3080 Tikøb
	CVR-nr.: 18 25 43 36 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 1. december 1994 Regnskabsår: 18. regnskabsår Hjemsted: Helsingør
Bestyrelse	Erik Jensen Grete Jensen, formand Niels Henrik Frandsen
Direktion	Erik Jensen, direktør
Revision	KV Revision Registreret Revisions ApS
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er pålægning af kunststofprodukter på støbte gulve for industri og private.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 236.063, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på kr. 1.067.023.

Årets dårlige resultat er præget af store tab på tilgodehavender samt, at aktiviteten i størstedelen af regnskabsåret har været begrænset. Det forventes ikke at aktiviteten forøges i det nye år. Ledelsen forventer fortsat at drive selskabets udlejningsejendom men at afvikle yderligere aktiviteter.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2012/13

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Belægningssmeden A/S.

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.

Tikøb, den 8. april 2013

Direktion

Erik Jensen
direktør

Bestyrelse

Erik Jensen

Grete Jensen
formand

Niels Henrik Frandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Belægningssmeden A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Belægningssmeden A/S 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Direktionen har i årets løb haft et mellemværende med selskabet. Mellemværende er tilbagebetalt den 30. september 2012, jf. regnskabets note herom. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabet har på grund af den manglende bogføring, gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Hornbæk, den 8. april 2013

KV Revision Registreret Revisions ApS

René Friis Rasmussen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Belægningsmeden A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i kr.

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Nettoomsætning		1.511.249	2.331.571
Andre driftsindtægter		116.244	35.975
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-474.704	-840.017
Andre eksterne omkostninger		-410.605	-434.466
Bruttoresultat		742.184	1.093.063
Personaleomkostninger	1	-792.516	-692.211
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-50.332	400.852
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-85.858	-63.776
Andre driftsomkostninger		-66.303	-142.527
Resultat før finansielle poster		-202.493	194.549
Finansielle indtægter		672	12.881
Finansielle omkostninger		-34.242	-45.854
Resultat før skat		-236.063	161.576
Skat af årets resultat	2	0	-16.925
Årets resultat		-236.063	144.651

Resultatdisponering

	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Foreslået udbytte	0	100.000
Overført resultat	-236.063	44.651
	-236.063	144.651

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Grunde og bygninger		1.224.596	1.252.270
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.610	112.794
Materielle anlægsaktiver	3	1.279.206	1.365.064
Andre tilgodehavender		13.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver		13.500	13.500
Anlægsaktiver i alt		1.292.706	1.378.564
Varelager		25.947	58.545
Varebeholdninger		25.947	58.545
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.189	348.922
Igangværende arbejder for fremmed regning		450.909	351.609
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.950	553.293
Andre tilgodehavender		10.331	107.165
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	19.973
Selskabsskat		37.297	54.297
Periodeafgrænsningsposter		24.159	24.893
Tilgodehavender		712.835	1.460.152
Likvide beholdninger		283.415	107.419
Omsætningsaktiver i alt		1.022.197	1.626.116
Aktiver i alt		2.314.903	3.004.680

Balance 30. september

Passiver

	Note	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		567.023	803.085
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital	5	1.067.023	1.403.085
Gæld til realkreditinstitutter		968.855	1.007.264
Langfristede gældsforpligtelser	6	968.855	1.007.264
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	36.521	33.769
Kreditinstitutter		0	264.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.522	159.859
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.039	0
Anden gæld		91.943	135.909
Kortfristede gældsforpligtelser		279.025	594.331
Gældsforpligtelser i alt		1.247.880	1.601.595
Passiver i alt		2.314.903	3.004.680
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	731.922	630.108
Pensionsforsikringer	42.562	31.238
Andre omkostninger til social sikring	12.760	14.957
Andre personaleomkostninger	5.272	15.908
	<u>792.516</u>	<u>692.211</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>16.925</u>
	<u>0</u>	<u>16.925</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2011	<u>1.383.722</u>	<u>283.389</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>1.383.722</u>	<u>283.389</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	131.452	170.595
Årets afskrivninger	<u>27.674</u>	<u>58.184</u>
	<u>159.126</u>	<u>228.779</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>1.224.596</u>	<u>54.610</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning med direktionen	0	19.973
	<u>0</u>	<u>19.973</u>

Selskabets direktion har i året indfriet det sit mellemværende med selskabet. Det ulovlige mellemværende er blevet forrentet med 9,20 % svarende til i alt kr. 641.

5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2011	500.000	803.086	1.303.086
Årets resultat	0	-236.063	-236.063
Egenkapital 30. september 2012	<u>500.000</u>	<u>567.023</u>	<u>1.067.023</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. oktober</u> <u>2011</u>	<u>Langfristet</u> <u>gæld</u> <u>30. septem</u> <u>ber 2012</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.041.033	1.005.376	36.521	818.348
	<u>1.041.033</u>	<u>1.005.376</u>	<u>36.521</u>	<u>818.348</u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser udover de for branchen normalt gældende.

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Solsmeden Holding ApS, Fredensborgvej 14D, 3080 Tikøb, 100%