

ISHØJ METALSLIBERI ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/01/2013

Per G. Larsen
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 ISHØJ METALSLIBERI ApS
 Industriskellet 15
 2635 Ishøj

 Telefonnummer: 43730240
 Fax: 43736540

 CVR-nr: 16981346
 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor MAZARS DENMARK STATS-AUTORISERET
 REVISIONSPARTNERSELSKAB
 Østerfælled Torv 10
 2100 København Ø
 CVR-nr: 31061741

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 – 30. juni 2012 for Ishøj Metalsliberi 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 27/12/2012

Direktion

Tina Martensen

Per Gjelstrup Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ishøj Metalsliberi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ishøj Metalsliberi ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital, og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne. Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Der henvises til note 7, hvori der redegøres for forudsætningerne for forsat drift.

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.

København, 27/12/2012

Jesper Pedersen
statsautoriseret revisor
Mazars

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af overfladebehandling og punktsvejsning af metalelementer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke særsomt usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og passiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af selskabets aktiviteter udviser i regnskabs-året en negativ indtjening, og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Forventet udvikling

Der forventes en positiv indtjening i det kommende regnskabsår. Idet selskabets egenkapital er tabt, er der iværksat tiltag for atter at reetablere denne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ishøj metalsliberi ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger og gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Indretning lejede lokaler 10 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt 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.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til historisk kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		612.708	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.116	
Andre driftsomkostninger		-705.230	
Resultat af ordinær primær drift		-99.638	
Andre finansielle indtægter		573	
Øvrige finansielle omkostninger		-58.411	
Ordinært resultat før skat		-157.476	
Ekstraordinært resultat før skat		-157.476	
Skat af årets resultat	1	23.950	
Årets resultat		-133.526	
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-133.526	
I alt		-133.526	

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.211	
Materielle anlægsaktiver i alt	2	8.211	
Andre værdipapirer og kapitalandele		46.123	
Andre tilgodehavender		190.257	
Finansielle anlægsaktiver i alt		236.380	
Anlægsaktiver i alt		244.591	
Råvarer og hjælpematerialer		9.800	
Varebeholdninger i alt		9.800	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.125	
Igangværende arbejder for fremmed regning		64.666	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	
Andre tilgodehavender		29.062	
Periodeafgrænsningsposter		21.362	
Tilgodehavender i alt		279.215	
Omsætningsaktiver i alt		289.015	
AKTIVER I ALT		533.606	

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	
Overført resultat		-718.589	
Egenkapital i alt	3	-593.589	
Gæld til banker		249.238	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		425.912	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.885	
Skyldig selskabsskat		0	
Anden gæld		448.160	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.127.195	
Gældsforpligtelser i alt		1.127.195	
PASSIVER I ALT		533.606	

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	2
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	23.950	0
	<u>23.950</u>	<u>2</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>570.675</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>570.675</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-555.346
Årets afskrivning	-7.116
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-562.464</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.211</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-585.063	0	-460.063
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-133.526	0	-133.526
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-718.589</u>	<u>0</u>	<u>-593.589</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Forsat drift

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Forsat drift er under forudsætning af, at selskabets indtjening styrkes og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Der foretages stadig diverse strukturelle tiltag med henblik på forbedring af indtjeningen, ligesom selskabet fortsat arbejder med tilpasning af kapacitet og omkostninger til den aktuelle efterspørgsel. Selskabets ledelse arbejder videre på at indgå afdragsordning med selskabets kreditorer. Yderligere arbejder selskabets ledelse på at nedbringe administrationsomkostninger bl.a. ved at indgå aftale om væsentlige billigere leje af lokaler. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabets værdipapirbeholdning er deponeret som sikkerhed for selskabets bankgæld.

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 8. jan 2013.