

Kemi Schou ApS

CVR-nummer 18 39 24 96

Årsrapport 2011/2012

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kemi-Schou ApS Hyrdevej 35 3060 Espergærde Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Henning Christensen Schou
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	15. februar 1995
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2011/2012	2010/2011	2009/2010	2007/2008	2006/2007
Bruttoresultat	220	374	731	1.216	1.948
Resultat af primær drift	162	223	274	963	252
Finansielle poster, netto	(50)	(53)	(190)	47	92
Ordinært resultat efter skat	84	121	63	740	253
Årets resultat	84	121	63	740	253
Anlægsaktiver	-	-	246	449	48
Omsætningsaktiver	2.875	3.243	3.730	4.205	4.587
Aktiver i alt	2.875	3.243	3.976	4.654	4.635
Anpartskapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	1.207	1.622	1.563	2.241	1.794
Hensatte forpligtelser	-	-	-	9	-
Langfristet gæld	-	-	-	-	-
Kortfristet gæld	1.669	1.621	2.413	2.404	2.841
Passiver i alt	2.875	3.243	3.976	4.654	4.635
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	5,7	6,9	6,9	20,7	5,4
Likviditetsgrad	172,2	200,0	154,5	174,9	161,5
Soliditetsgrad	42,0	50,0	39,3	48,2	38,7
Forrentning af egenkapitalen	6,2	8,5	5,0	39,4	14,9
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med handel med råvarer til den gummi- og plasticforarbejdende industri.

Udvikling i regnskabsåret

Det er selskabets 17. regnskabsår omfattende perioden 01.07.2011 – 30.06.2012. Årets resultat udviser et overskud på kr. 84.290 imod et overskud på kr. 121.465 i regnskabsåret 2010/2011.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktivitetsniveau er faldende og selskabets ledelse overvejer at indstille driften og likvidere selskabet i løbet af regnskabsåret 2012/2013.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kemi-Schou ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Espergærde, den 1. oktober 2012

Direktion

Henning Christensen Schou

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, der blev afholdt den / 2012.

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Kemi-Schou ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kemi-Schou ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 omfattende 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 vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Helsingør, den 1. oktober 2012

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kemi-Schou ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver vedrører deposita, der måles til laveste værdi af kostpris og forventet tilbagebetaling.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2011/2012	2010/2011
	0	0
6 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	0	0
7 Materielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	0	0
	528.626	546.843
Varebeholdninger	528.626	546.843
	4.688	386.583
Tilgodehavender fra salg	18.660	18.660
Andre tilgodehavender	13.041	12.090
Periodeafgrænsningsposter	0	(727)
Tilgodehavende selskabsskat	16.565	18.323
Udskudt skatteaktiv	52.954	434.929
Tilgodehavender	52.954	434.929
	2.293.555	2.260.789
Likvide beholdninger	2.293.555	2.260.789
	2.875.135	3.242.561
Omsætningsaktiver	2.875.135	3.242.561
	2.875.135	3.242.561
Aktiver i alt	2.875.135	3.242.561

Balance 30. juni

Passiver

Note	2011/2012	2010/2011
Anpartskapital	500.000	500.000
Overført resultat	705.755	621.465
Foreslået udbytte	0	500.000
8 Egenkapital	1.205.755	1.621.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser	316.746	634.657
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.320.937	836.919
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.045	6.839
Anden gæld	26.652	142.681
Kortfristet gæld	1.669.380	1.621.096
Gæld i alt	1.669.380	1.621.096
Passiver i alt	2.875.135	3.242.561
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	2011/2012	2010/2011
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	57.466	101.022
	57.466	101.022
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	50.619
	0	50.619
3 Finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	0	92.959
Øvrige finansielle indtægter	5.771	4.788
	5.771	97.747
4 Finansielle omkostninger		
Valutakursreguleringer	6.467	107.807
Øvrige finansielle omkostninger	48.990	42.857
	55.457	150.664

Noter til årsrapporten

	2011/2012	2010/2011
	<u> </u>	<u> </u>
5 Selskabsskat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	26.750	55.543
Regulering af hensættelse til udskudt skatteaktiv	1.758	(13.194)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	5.872
Årets skat i alt	<u>28.508</u>	<u>48.221</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		Indretning af lejede lokaler
		<u> </u>
Kostpris 1. juli		140.630
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Kostpris 30. juni		<u>140.630</u>
Afskrivninger 1. juli		140.630
Årets afskrivninger		0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. juni		<u>140.630</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2011/2012	2010/2011
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris 1. juli	356.976	863.164
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	506.188
Kostpris 30. juni	356.976	356.976
Afskrivninger 1. juli	356.976	635.382
Årets afskrivninger	0	50.619
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	329.025
Afskrivninger 30. juni	356.976	356.976
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0
Heraf finansielt leasede aktiver	0	0

8 Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	500.000	621.465	500.000
Udbetalt udbytte	0	0	(500.000)
Årets resultat	0	84.290	0
Egenkapital 30. juni	500.000	705.755	0

Selskabskapitalen består af 5 anparter á nominelt DKK 100.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
9 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	(18.323)	(5.129)
Årets hensættelse	1.758	(13.194)
Udskudt skat 30. juni	<u>(16.565)</u>	<u>(18.323)</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		