

LENNARTH KOBBERNAGEL A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/05/2013

Lennarth Kobbernagel

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LENNARTH KOBBERNAGEL A/S Vestergade 97B 4970 Rødby Telefonnummer: 54602044 CVR-nr: 21793507 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Jyske Bank 4970 Rødby
Revisor	Sjølin og Rasmussen Toftevej 2 4800 Nykøbing F CVR-nr: 34824797

Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport for 2012 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Rødby, den

Direktion

Lennarth Troels Kobbarnagel

Bestyrelse

Lennarth Troels Kobbarnagel

Anja Maj Kobbarnagel

Jesper Maj Kobbarnagel

Hanne Boline Hansen Kobbarnagel

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i LENNARTH KOBBERNAGEL A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LENNARTH KOBBERNAGEL A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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 handlinger 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets evne til at fortsætte driften, vil være afhængig af , at der fortsat stilles den nødvendige likviditet til rådighed fra selskabets bankforbindelse.

Nykøbing F,

Irene Sjølin
Registreret revisor FSR
Sjølin og Rasmussen

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lennarth Kobbernagel A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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.

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

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagne lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Bygninger	50 år
Driftsmateriel og inventar	5-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som operationel leasing, da selskabets leasingkontrakter er omfattet af lempelsesbestemmelserne fra Erhvervs- og Selskabsstyrelsen vedrørende finansiel leasing.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuelposter.

Varebeholdning

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

Nettorealisationsværdi 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.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender, og en nedskrivning på øvrige tilgodehavender baseret på selskabets erfaringer.

Igangværende arbejde 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummer med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 realiseres, enten ved udligning af 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 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

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning	1	10.984.811	11.258.710
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-3.924.521	-4.802.959
Andre eksterne omkostninger		-1.163.744	-1.214.294
Bruttoresultat		5.896.546	5.241.456
Personaleomkostninger	2	-5.746.396	-5.794.132
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...		-66.515	-71.396
Andre driftsomkostninger		-24.699	-25.120
Resultat af ordinær primær drift		58.936	-649.192
Andre finansielle indtægter		0	400
Andre finansielle omkostninger		-143.030	-152.891
Ordinært resultat før skat		-84.094	-801.683
Ekstraordinære omkostninger		-3.500	0
Ekstraordinært resultat før skat		-87.594	-801.683
Skat af årets resultat	3	19.566	18.810
Årets resultat		-68.028	-782.873
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-68.028	-782.873
I alt		-68.028	-782.873

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger		1.916.640	1.968.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.155	46.370
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.958.795	2.014.370
Anlægsaktiver i alt		1.958.795	
Råvarer og hjælpematerialer		243.200	212.500
Varebeholdninger i alt		243.200	212.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.015.283	1.481.291
Igangværende arbejder for fremmed regning		545.407	1.151.628
Andre tilgodehavender		12.598	36.180
Tilgodehavender i alt		2.573.288	2.669.099
Likvide beholdninger		22.725	30.274
Omsætningsaktiver i alt		2.839.213	2.911.873
AKTIVER I ALT		4.798.008	4.926.243

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Andre reserver		458.640	741.155
Overført resultat		-454.339	-659.466
Egenkapital i alt	5	504.301	581.689
Hensættelse til udskudt skat	6	-93.132	-74.164
Hensatte forpligtelser i alt		-93.132	-74.164
Gæld til realkreditinstitutter		956.754	1.025.194
Anden gæld		-71.734	-67.526
Langfristede gældsforpligtelser i alt		885.020	957.668
Gæld til realkreditinstitutter		1.079.733	1.510.489
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.257.040	1.041.779
Skyldig selskabsskat		-26.000	-46.000
Anden gæld		1.176.789	941.144
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.257	13.637
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.501.819	3.461.049
Gældsforpligtelser i alt		4.386.839	4.418.717
PASSIVER I ALT		4.798.008	4.926.243

Noter

1. Nettoomsætning

	2012 kr.	2011 kr.
Indland	11591032	11138445
Igangværende arbejde for fremmed regning, primo	-1151628	-1031363
Igangværende arbejde for fremmed regning, ultimo	545407	1151628
	<u>10984811</u>	<u>11258710</u>

2. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	-4787350	-4858651
Andre udgifter til social sikring	-959046	-935481
	<u>-5746396</u>	<u>-5794132</u>

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Udskudt skat af årets resultat	18968	17850
Regulering af skat vedrørende tidligere år	598	960
	<u>19566</u>	<u>18810</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2100000	2363360
Nyanskaffelser, herunder forbedringer i årets løb	0	20300
Kostpris ultimo	<u>2100000</u>	<u>2383660</u>
Opskrivninger primo	468000	0
Opskrivninger ultimo	<u>468000</u>	<u>0</u>

Af- og nedskrivning primo	-600000	-2316990
Årets afskrivning	-51360	-24515
Af- og nedskrivning ultimo	-651360	-2341505
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1916640	42155

5. Egenkapital i alt

	Primo kr.	Årets bevægelser kr.	Ultimo kr.
Aktiekapital	500000	0	500000
Reserve for opskrivninger	458640	0	458640
Overført resultat	-659466	-68028	-727494
Nedskrevet på tidligere opskrivningsshenlæggelse	0	273155	273155
Egenkapital ultimo	299174	205127	504301

6. Hensættelse til udskudt skat

	2012 kr.	2011 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	-74164	-56314
Årets bevægelser	-18968	-17850
Hensatte forpligtelser i alt	-93132	-74164

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået aftale om leasing af driftsmidler og leasingforpligtelsen udgør pr. 31.12. 2012 kr. 143.675.

Der eksisterer arbejdsgarantiforpligtelse på kr. 65.916 pr. 31.12. 2012.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerheder og pantsætninger

Selskabet har afgivet virksomhedspant kr. 1.500.000 overfor Jyske Bank til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank og Lennarth Kobbarnagel A/S.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 956.754, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.916.640.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve og løsøre pantebreve på i alt kr. 1.500.000, der giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Pantebrevene er deponeret til sikkerhed for engagement med Jyske Bank

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000.

Lennarth Kobbernagel Holding ApS, Vestergade 97 B, 4970 Rødby.

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag

Lennarth Kobbernagel Holding ApS, Vestergade 97 B, 4970 Rødby
Hovedaktionær

Lennarth Kobbernagel, Vestergade 97 B, 4970 Rødby

Direktør

Der har i indeværende år ikke været transaktioner med nærtstående parter, udover at direktionen mod kørselsgodtgørelsen har stillet fri bil til rådighed for selskabet