

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE STATS-AUTORISERET REVISIONSFIRMA

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 1280

Asøma Tandhjul A/S

(CVR nr. 73 29 50 17)

Lindeengen 4
2740 Skovlunde

Årsrapport 2012

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Skovlunde, den 4. juni 2013

Dirigent: Claus Knudsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11-12
Noter til årsregnskabet	13-17

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Aktiviteten består i produktion og salg af tandhjul.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2012 og balance pr. 31. december 2012 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 2.081.707 og balancen en negativ egenkapital på kr. 3.176.744.

Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabet har pr. statusdagen en negativ egenkapital på kr. 3.176.744, og selskabets omsætningsaktiver udgør kr. 626.747 mens den kortfristede gæld udgør kr. 3.744.684. Dette sammenholdt med manglende tilsigelse fra kreditinstitutter om yderligere kredit, medfører at selskabet kan få likviditetsproblemer i det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer, bl.a. efter realisering af en avance på en ejendom der er afhændet efter status, at kunne opretholde driften, hvorfor regnskabet er aflagt efter regnskabsprincipper for virksomheder i forsat drift.

Selskabet har efter statusdagen solgt fast ejendom med betydelig avance.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Asøma Tandhjul A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 4. juni 2013

I DIREKTIONEN:

Claus Knudsen

I BESTYRELSEN:

Casper Knudsen

Claus Knudsen

Charlotte Knudsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til aktionæren i Asøma Tandhjul A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Asøma Tandhjul A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter på siderne 1 til 17. 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 og den udførte revision:

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 den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og at selskabet er i en kapitaltabssituation ifølge selskabsloven.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Vi henviser til det i note 15 og ledelsesberetningen anførte om usikkerhed ved forsæt drift, herunder manglende kreditfaciliter. Som følge af den realiserede avance på en afhændet ejendom efter status, aflægges regnskabet efter regnskabsprincipper for virksomheder i forsæt drift.

Kgs. Lyngby, den 4. juni 2013

BADSTED • REVISION ApS
RÅDGIVENDE STATSATORISERET REVISIONSFIRMA

Palle Badsted
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Asøma Tandhjul A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2012 (balancedagen).

Bruttofortjeneste

Af særlige konkurrencemæssige hensyn vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Under "Andre driftsindtægter og driftsomkostninger" indregnes også fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, som opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Bygninger	17-25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Der afskrives ikke på grunde.

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

VAREBEHOLDNINGER:

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Der er foretaget nedskrivning i det omfang, benyttelse af nettorealisationspriser fører til en lavere værdiansættelse end efter ovennævnte principper. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

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 måles til direkte omkostninger tillagt en forsigtig vurderet andel af den forventede avance for udførte arbejder. I direkte omkostninger indgår materialeforbrug samt direkte henførbare lønninger. På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, indregnes det samlede forventede tab.

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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisation sværdi). Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 25 %.

Selskabsskat indregnes med 25 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

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

Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> T.DKK
BRUTTOFORTJENESTE:	1	45.351	1.745
Personaleomkostninger	2	-2.014.686	-2.228
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		-1.969.335	-483
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	3	9.695	-28
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:		-1.959.640	-511
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	-44
Finansielle omkostninger		-122.067	-180
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:		-2.081.707	-735
Skat af ordinært resultat	4	0	-678
ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:		-2.081.707	-1.413
ÅRETS RESULTAT:		-2.081.707	-1.413
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Overførsel til næste år		-2.081.707	-1.413
		-2.081.707	-1.413

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> T.DKK
AKTIVER:			
Grunde og bygninger	5	2.931.562	2.976
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	0	30
Materielle anlægsaktiver		2.931.562	3.006
Deposita	8	1.400	1
Finansielle anlægsaktiver		1.400	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		2.932.962	3.007
Færdigvarer		0	1.347
Varebeholdninger		0	1.347
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		484.560	910
Igangværende arbejder for fremmed regning, nettoværdi	9	0	414
Andre tilgodehavender		23.650	23
Tilgodehavender		508.210	1.347
Likvide beholdninger		118.537	16
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		626.747	2.710
AKTIVER I ALT:		3.559.709	5.717

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> T.DKK
PASSIVER:			
Aktiekapital		500.000	500
Overført overskud		-3.676.744	-1.595
EGENKAPITAL:	10	-3.176.744	-1.095
Langfristet andel af kreditinstitutter		2.991.769	3.342
Langfristede gældsforpligtelser	11	2.991.769	3.342
Kreditinstitutter		325.788	154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		261.618	332
Gæld til associerede virksomheder		2.252.852	2.430
Anden gæld		904.426	554
Kortfristede gældsforpligtelser		3.744.684	3.470
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		6.736.453	6.812
PASSIVER I ALT:		3.559.709	5.717
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Eventualposter mv.	13		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttofortjeneste		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.923.158	2.110
Pensioner	60.880	78
Andre omkostninger til social sikring	30.648	40
	<u>2.014.686</u>	<u>2.228</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede medarbejdere i gennemsnit i året	<u>6</u>	<u>6</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Bygninger	45.640	46
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	665	5
Gevinst på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-56.000	-23
	<u>-9.695</u>	<u>28</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Ændring i udskudt skat	<u>0</u>	<u>678</u>
	<u>0</u>	<u>678</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	T.DKK
5 Materielle anlægsaktiver - grunde og bygninger		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2012	4.574.493	4.574
Saldo pr. 31. december 2012	<u>4.574.493</u>	<u>4.574</u>
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2012	1.597.291	1.552
Årets afskrivning	45.640	46
Saldo pr. 31. december 2012	<u>1.642.931</u>	<u>1.598</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	<u>2.931.562</u>	<u>2.976</u>
 6 Materielle anlægsaktiver - produktionsanlæg og maskiner		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2012	2.352.370	2.352
Saldo pr. 31. december 2012	<u>2.352.370</u>	<u>2.352</u>
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2012	2.352.370	2.352
Saldo pr. 31. december 2012	<u>2.352.370</u>	<u>2.352</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	T.DKK
7 Materielle anlægsaktiver - andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2012	786.179	894
Årets tilgang ved køb	0	30
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	-30.000	-138
Saldo pr. 31. december 2012	756.179	786
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2012	756.514	889
Årets afskrivning	665	5
Tilbageført af- og nedskrivning vedrørende afgang	-1.000	-138
Saldo pr. 31. december 2012	756.179	756
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	0	30
 8 Finansielle anlægsaktiver - deposita		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2012	1.400	1
Saldo pr. 31. december 2012	1.400	1
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	1.400	1
 9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	413
Igangværende arbejder for fremmed regning, nettoværdi	0	413

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	T.DKK
10 Egenkapital		
Aktiekapital		
Saldo pr. 1. januar 2012	500.000	500
	<u>500.000</u>	<u>500</u>

Aktiekapitalen er opdelt i aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Overført overskud

Saldo pr. 1. januar 2012	-1.595.037	-178
Overført af årets resultat	-2.081.707	-1.417
	<u>-3.676.744</u>	<u>-1.595</u>
	<u>-3.176.744</u>	<u>-1.095</u>

Selskabskapitalen er opdelt i aktier á kr. 1000 eller multipla heraf.

11 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder kr. 2.412.560 efter 5 år.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

12 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

I selskabets ejendom er der tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 300.000 til sikkerhed for kreditinstitutter.

Bogført værdi af ejendomme som er stillet til sikkerhed udgør kr. 2.931.562.

13 **Eventualposter mv.**

Selskabets forpligtelser vedrørende indgåede operationelle leasingkontrakter udgør kr. 96.565 pr. 31. december 2012.

14 **Ejerforhold**

Følgende aktionærer besidder mere end 5% af aktiekapitalen i henhold til selskabets aktionærfortegnelse:

Sørensminde Holding ApS, Skovlunde.

15 **Oplysning om væsentlig usikkerheder, udsædvanlige forhold og efterfølgende**

Selskabet har pr. statusdagen en negativ egenkapital på kr. 3.176.744, og selskabets omsætningsaktiver udgør kr. 626.747 mens den kortfristet gæld udgør kr. 3.744.684. Dette sammenholdt med manglende tilsigelse fra kreditinstitutter om yderligere kredit, medfører at selskabet kan få likviditetsproblemer i det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer, bl.a. efter realisering af en avance på en ejendom der er afhændet efter status, at kunne opretholde driften, hvorfor regnskabet er aflagt efter regnskabsprincipper for virksomheder i forsat drift.