

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE STATSAUTORISERET 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)

Pilekær 9, Smørumnedre
2765 Smørum

Årsrapport 2013

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Smørum, den 12. juni 2014

Dirigent: Charlotte Knudsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10-11
Noter til årsregnskabet	12-15

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Aktiviteten består i investeringsvirksomhed

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2013 og balance pr. 31. december 2013 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 580.478 og balancen en negativ egenkapital på kr. 2.596.268.

Ledelsen betragter årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør mindre end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er i en kapitaltabssituation jf. selskabslovens §119. Som følge heraf har ledelsen afholdt en generalforsamling, hvorpå ledelsen har redegjort for den økonomiske stilling samt stillet forslag om hvorledes egenkapitalen kan forbedres.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for Asøma Tandhjul A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder 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.

Smørum, den 12. juni 2014

I DIREKTIONEN:

Charlotte Knudsen

I BESTYRELSEN:

Casper Knudsen

Maria Knudsen Sparholt

Charlotte Knudsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til aktionæren i Asøma Tandhjul A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Asøma Tandhjul A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter på siderne 1 til 15. 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet i regnskabsåret har afregnet kildeskat for sent. Forholdet kan medføre et ansvar 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.

Kgs. Lyngby, den 12. juni 2014

BADSTED • REVISION ApS
RÅDGIVENDE STATSAUTORISERET 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 med tilvalg af enkelte regler i klasse C. 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 2013 (balancedagen).

Bruttotab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

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.

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.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afgiver 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. 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. Der er ikke indregnet renter i kostprisen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	17-25 år	2.285.640
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Der afskrives ikke på grunde.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede fremtidige nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

TILGODEHAVENDER:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

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.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 24,5 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

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.

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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> T.DKK
BRUTTOTAB	1	-602.127	46
Personaleomkostninger	2	-85.106	-2.015
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		-687.233	-1.969
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	3	353.936	9
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:		-333.297	-1.960
Finansielle indtægter		372	0
Finansielle omkostninger		-109.185	-122
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:		-442.110	-2.082
Ekstraordinære indtægter	4	1.022.588	0
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:		1.022.588	0
ÅRETS RESULTAT:		580.478	-2.082
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Overførsel til næste år		580.478	-2.082
		580.478	-2.082

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> T.DKK
AKTIVER:			
Grunde og bygninger	5	2.696.010	2.931
Materielle anlægsaktiver		2.696.010	2.931
Deposita	8	0	1
Finansielle anlægsaktiver		0	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		2.696.010	2.932
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	485
Andre tilgodehavender		0	24
Tilgodehavender		0	509
Likvide beholdninger		4.884	119
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		4.884	628
AKTIVER I ALT:		2.700.894	3.560

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> T.DKK
PASSIVER:			
Aktiekapital		500.000	500
Overført overskud		-3.096.268	-3.677
EGENKAPITAL:	9	<u>-2.596.268</u>	<u>-3.177</u>
Langfristet andel af kreditinstitutter		2.460.420	2.992
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>2.460.420</u>	<u>2.992</u>
Kreditinstitutter		120.000	326
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.887	262
Gæld til associerede virksomheder		2.221.384	2.252
Anden gæld		380.471	905
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.836.742</u>	<u>3.745</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		<u>5.297.162</u>	<u>6.737</u>
PASSIVER I ALT:		<u>2.700.894</u>	<u>3.560</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Eventualposter mv.	12		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttotab		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	71.146	1.923
Pensioner	2.732	61
Andre omkostninger til social sikring	11.228	31
	85.106	2.015
3 Af- og nedskrivninger		
Bygninger	45.640	46
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1
Gevinst på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-399.576	-56
	-353.936	-9
4 Ekstraordinære indtægter		
Avance ved salg af ejendomme	1.022.588	0
	1.022.588	0
5 Materielle anlægsaktiver - grunde og bygninger		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2013	4.574.493	4.574
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	-1.433.493	0
Saldo pr. 31. december 2013	3.141.000	4.574
<u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2013	1.642.931	1.597
Årets afskrivning	45.640	46
Tilbageført af- og nedskrivning vedrørende afgang	-1.243.581	0
Saldo pr. 31. december 2013	444.990	1.643
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	2.696.010	2.931

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	T.DKK
6 Materielle anlægsaktiver - produktionsanlæg og maskiner		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2013	2.352.370	2.352
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	-2.352.370	0
Saldo pr. 31. december 2013	0	2.352
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2013	2.352.370	2.352
Tilbageført af- og nedskrivning vedrørende afgang	-2.352.370	0
Saldo pr. 31. december 2013	0	2.352
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	0	0
 7 Materielle anlægsaktiver - andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2013	756.179	786
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	-756.179	-30
Saldo pr. 31. december 2013	0	756
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2013	756.179	757
Årets afskrivning	0	1
Tilbageført af- og nedskrivning vedrørende afgang	-756.179	-2
Saldo pr. 31. december 2013	0	756
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	0	0

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	T.DKK
8 Finansielle anlægsaktiver - deposita		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2013	1.400	1
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	-1.400	0
Saldo pr. 31. december 2013	<u>0</u>	<u>1</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	<u>0</u>	<u>1</u>
9 Egenkapital		
<u>Aktiekapital</u>		
Saldo pr. 1. januar 2013	500.000	500
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Overført overskud		
Saldo pr. 1. januar 2013	-3.676.746	-1.595
Overført af årets resultat	580.478	-2.082
	<u>-3.096.268</u>	<u>-3.677</u>
	<u>-2.596.268</u>	<u>-3.177</u>

Aktiekapitalen er opdelt i aktieklasser og specificeres således:

A-aktier

500 stk a kr. 1.000

10 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder kr. 1.975.420 efter 5 år.

11 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. 2.696.010.

Selskabet har stillet sikkerhed i likvide beholdninger med en bogført værdi på kr. 2.148 pr. statusdagen.

Selskabet har stillet sikkerhed i form af virksomhedspantebrev på nom. kr. 500.000.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

12 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

13 Ejerforhold

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

Sørensminde Holding ApS, Smørum.