

Aktieselskabet af 8. september 1970

CVR-nr. 34305617

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2014

Dirigent

Navn: Helge Vejrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.09.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aktieselskabet af 8. september 1970

Borupvej 2

7330 Brande

CVR-nr.: 34305617

Hjemsted: Ikast-Brande

Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Bestyrelse

Helge Vejrup, formand

Erik Steen Kristensen

Peter Christian Petersen

Direktion

Erik Steen Kristensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Aktieselskabet af 8. september 1970.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 27.02.2014

Direktion

Erik Steen Kristensen
direktør

Bestyrelse

Helge Vejrup
formand

Erik Steen Kristensen

Peter Christian Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aktieselskabet af 8. september 1970

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet af 8. september 1970 for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, der omfatter anvendt 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 for 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Varde, den 27.02.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har tidligere været produktion af maskiner og reparationsarbejder. Selskabet har den 1. maj 2013 solgt sin aktivitet til ekstern part og overdrager dermed varelager mv. over en periode til den eksterne part. Selskabet er derfor p.t. uden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat andrager et underskud på 2.856 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabet er finansieret af moderselskabet med en mellemregning pr. 30.09.2013 på 4,4 mio.kr. Moderselskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet til sikring af selskabets likvide beredskab.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modelselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter, der måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet 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 brugstider:

Bygninger	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttotab	1, 2	(1.690.367)	(795.651)
Distributionsomkostninger		(13.026)	(73.096)
Administrationsomkostninger	1	<u>(786.631)</u>	<u>(843.624)</u>
Driftsresultat		(2.490.024)	(1.712.371)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(89.883)</u>	<u>(61.208)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.579.907)	(1.773.579)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(276.000)</u>	<u>51.000</u>
Årets resultat		<u>(2.855.907)</u>	<u>(1.722.579)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.855.907)</u>	<u>(1.722.579)</u>
		(2.855.907)	(1.722.579)

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.719	87.056
Materielle anlægsaktiver	6	<u>63.719</u>	<u>87.056</u>
Anlægsaktiver		<u>63.719</u>	<u>87.056</u>
Råvarer og hjælpematerialer		625.000	817.368
Varer under fremstilling		0	318.314
Fremstillede varer og handelsvarer		0	873.429
Varebeholdninger		<u>625.000</u>	<u>2.009.111</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		523.171	252.844
Udskudt skat		0	276.000
Andre tilgodehavender		83.360	5.024
Tilgodehavender		<u>606.531</u>	<u>533.868</u>
Likvide beholdninger		<u>2.624</u>	<u>1.021</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.234.155</u>	<u>2.544.000</u>
Aktiver		<u><u>1.297.874</u></u>	<u><u>2.631.056</u></u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(4.468.638)</u>	<u>(1.612.731)</u>
Egenkapital		<u>(3.968.638)</u>	<u>(1.112.731)</u>
Bankgæld		192.373	242.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.016	234.663
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.402.970	2.716.115
Anden gæld		<u>655.153</u>	<u>550.150</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.266.512</u>	<u>3.743.787</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.266.512</u>	<u>3.743.787</u>
Passiver		<u>1.297.874</u>	<u>2.631.056</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.612.731)	(1.112.731)
Årets resultat	0	(2.855.907)	(2.855.907)
Egenkapital ultimo	500.000	(4.468.638)	(3.968.638)

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.732.144	3.482.266
Pensioner	197.278	299.617
Andre omkostninger til social sikring	60.354	57.139
Andre personaleomkostninger	20.439	22.943
	<u>3.010.215</u>	<u>3.861.965</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	300.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	23.337	23.337
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(225.500)	0
	<u>(202.163)</u>	<u>323.337</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	75.741	51.032
Renteomkostninger i øvrigt	14.142	10.176
	<u>89.883</u>	<u>61.208</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	276.000	(51.000)
	<u>276.000</u>	<u>(51.000)</u>

Noter

	Færdiggjorte udviklingsprojekter kr.	
	<hr/>	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		450.000
Afgange		(450.000)
Kostpris ultimo		<hr/> 0
Af- og nedskrivninger primo		(450.000)
Tilbageførsel ved afgang		450.000
Af- og nedskrivninger ultimo		<hr/> 0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<hr/> 0
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
	<hr/>	<hr/>
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	489.492	663.092
Afgange	(489.492)	(429.716)
Kostpris ultimo	<hr/> 0	<hr/> 233.376
Af- og nedskrivninger primo	(489.492)	(576.036)
Årets afskrivninger	0	(23.337)
Tilbageførsel ved afgang	489.492	429.716
Af- og nedskrivninger ultimo	<hr/> 0	<hr/> (169.657)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<hr/> 0	<hr/> 63.719

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ulla Steen Vejrup & Erik Steen Kristensen A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders bankmellemværender.

Bankgæld i tilknyttede virksomheder udgør 42.540.372 kr.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ulla Steen Vejrup & Erik Steen Kristensen A/S, Varde

10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Ulla Steen Vejrup & Erik Steen Kristensen A/S