

# ÅRSRAPPORT 2012

## **Erik&Mogens Maskinværksted ApS**

Islandsgade 21  
4690 Haslev

CVR nr. 78404817

### **Indsender:**

LRJ Revision ApS  
Quistgårdsvej 9  
4600 Køge

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 6. maj 2013

### **Dirigent**

Mogens Hansen

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	Side	9
Balance pr. 31. december 2012	Side	10
Noter	Side	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Erik&Mogens Maskinværksted ApS  
Islandsgade 21  
4690 Haslev

Telefon: 5631 5559

Fax: 5631 5406

CVR-nr.: 78404817

Stiftelsesdato: 20. juni 1985

Hjemsted: Faxe Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Mogens Hansen  
Erik Raff Nielsen

## Revision

Revision er fravalgt

## Bankforbindelse

Max Bank  
Jernbanegade 9  
4700 Næstved

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
6. maj 2013, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af maskinværksted.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Erik&Mogens Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. april 2013

### **Direktion:**

Mogens Hansen

Erik Raff Nielsen

## Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

---

### **Til selskabets ledelse:**

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Erik&Mogens Maskinværksted ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den Internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Køge, den 3. april 2013

**LRJ Revision ApS**

Leif Jacobsen  
Registreret revisor FSR

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Erik&Mogens Maskinværksted ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

### 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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til nominal værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	328.002	586.681
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-296.683	-411.368
Andre udgifter til social sikring	-26.047	-24.560
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-322.730</b>	<b>-435.928</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	664.000	-2.600
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>664.000</b>	<b>-2.600</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	635	4.433
Øvrige finansielle omkostninger	-15.216	-7.843
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>654.691</b>	<b>144.743</b>
Skat af årets resultat	-42.975	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>611.716</b>	<b>144.743</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	611.716	144.743
<b>Disponeret i alt</b>	<b>611.716</b>	<b>144.743</b>

## Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	0	35.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>35.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>35.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	234.775
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.678	51.001
Periodeafgrænsningsposter	0	5.448
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>8.678</b>	<b>291.224</b>
Likvide beholdninger	1.039.606	4.481
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.039.606</b>	<b>4.481</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.048.284</b>	<b>295.705</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.048.284</b>	<b>330.705</b>

## Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-488.625	-633.368
Årets resultat	611.716	144.743
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>323.091</b>	<b>-288.625</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	81.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.915	36.395
Anden gæld	142.235	107.334
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	547.043	393.767
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>725.193</b>	<b>619.330</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>725.193</b>	<b>619.330</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.048.284</b>	<b>330.705</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

## Noter

---

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>	
<b>Anskaffelsessum:</b>	
Anskaffelsessum, primo	395.101
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>395.101</b>
<b>Opskrivninger:</b>	
Årets korrektion/nedskrivninger	-395.101
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>-395.101</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>	
Af- og nedskrivninger, primo	-395.101
Korrektion afhændede	395.101
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>

### 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 3. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.