



Registreret
Revisor

ANNIE MOGENSEN
REGISTRERET REVISOR
BALDERSHØJ 24 B
2635 ISHØJ
TLF.: 43 71 14 20
FAX: 43 71 14 24
Giro: 782 9957
CVR-Nr. 11 97 21 01
amregrev@post8.tele.dk

Carl A. Hansens Maskinfabrik ApS
Baldershøj 36 B
2635 Ishøj
CVR-nr. 27 26 52 27

Årsrapport for året 2012/13

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 28/2 2014

Dirigent
Martin Starup

<u>Indholdsfortegnelse</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for året 2012/13	7
Balance pr. 30/9 2013.....	8
Noter.....	10

Selskabsoplysninger**Selskab:**

Carl A. Hansens Maskinfabrik ApS
Baldershøj 36 B
2635 Ishøj
CVR-nr. 27 26 52 27
10. regnskabsår

Hjemstedskommune:

Ishøj

Direktion:

Martin Starup

Revision:

Annie Mogensen
Registreret revisor
Baldershøj 24 B
2635 Ishøj

Selskabskapital:

Kr. 125.000

Regnskabsår:

1. oktober 2012 – 30. september 2013

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2012/13 for Carl A. Hansens Maskinfabrik ApS.

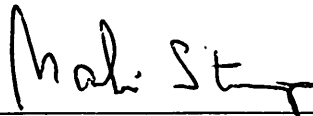
Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

På den ordinære generalforsamling har ledelsen fravalgt revision for regnskabsåret 2013/14, og selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 28/2 2014



Martin Starup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Carl A. Hansens Maskinfabrik ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Carl A. Hansens Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ishøj, den 28/2 2014



Annie Mogensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Nettoomsætningen

Indtægterne fra salg medtages i det år, hvor levering, normalt fakturadatoen, har fundet sted.

Under henvisning til Årsregnskabslovens §32 er bruttoresultatet anvendt som udgangspunkt i resultatopgørelsen.

Andre driftsomkostninger

Omkostninger til salg, lokaler samt administration.

Finansielle indtægter

Renteindtægter fra pengeinstitutter og andre.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til pengeinstitutter og andre.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum.

Der afskrives med lige store beløb over aktivernes forventede levetid. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Inventar og driftsmidler.....	3 - 5 år	12.500

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "afskrivninger".

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.300,- pr. stk. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter måles til nettorealiseringsværdi.

Hensættelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi, og beregnes som 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

<u>Resultatopgørelse for året 2012/13</u>	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttoresultat		851.243	905.255
Personaleomkostninger	1	<u>-512.455</u>	<u>-312.128</u>
Dækningsbidrag		338.788	593.127
Gager	1	-122.226	-51.921
Afskrivninger	2	-10.000	-10.000
Andre driftsomkostninger		<u>-336.856</u>	<u>-332.236</u>
Resultat før renter m.v.		-130.294	198.970
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>-8.663</u>	<u>-24.633</u>
Resultat før skat		-138.957	174.337
Skat af årets resultat	3	<u>31.699</u>	<u>-49.590</u>
Årets resultat		<u>-107.258</u>	<u>124.747</u>
Årets resultat disponeres således:			
Overført til næste år		<u>-107.258</u>	<u>124.747</u>

<u>Balance pr. 30/9 2013</u>	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Depositum		29.838	33.389
Eventualskat (Skatteaktiv)	5	36.864	5.165
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>66.702</u>	<u>38.554</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Leasede driftsmidler	2	0	0
Inventar og driftsmidler	2	35.833	45.833
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>35.833</u>	<u>45.833</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>102.535</u>	<u>84.387</u>
Omsætningsaktiver:			
Igangværende arbejder		3.500	7.000
Færdigvarer		15.000	16.500
Varebeholdning i alt		<u>18.500</u>	<u>23.500</u>
Tilgodehavender:			
Varedebitorer		100.079	151.715
Andre tilgodehavender		25.972	22.013
Tilgodehavender i alt		<u>126.051</u>	<u>173.728</u>
Likvide beholdninger		<u>56.374</u>	<u>91.439</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>200.925</u>	<u>288.667</u>
Aktiver i alt		<u>303.460</u>	<u>373.054</u>

<u>Balance pr. 30/9 2013</u>	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Passiver:			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Andre reserver	4	48.029	-76.718
Årets resultat		-107.258	124.747
Egenkapital i alt		<u>65.771</u>	<u>173.029</u>
Hensættelser:			
Eventualskat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld:			
Leasingforpligtelse		0	0
Selskabsskat indeværende år	3	<u>0</u>	<u>21.875</u>
Langfristet gæld i alt		<u>0</u>	<u>21.875</u>
Kortfristet gæld:			
Bankgæld		3	0
Selskabsskat		21.875	0
Varekreditorer		0	54.372
Skyldigt udbytte		0	0
Mellemregning indehaver		16.374	5.081
Anden gæld		<u>199.437</u>	<u>118.697</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>237.689</u>	<u>178.150</u>
Passiver i alt		<u>303.460</u>	<u>373.054</u>
Forpligtelser	6		
Hovedaktivitet	7		

<u>Noter</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<u>Note 1 – Personalemkostninger</u>		
Selskabet har i 2012/13 gennemsnitligt beskæftiget 3 personer.		
Lønninger og vederlag til medarbejdere har i 2012/13 andraget:		
Medarbejdere 1/10 – 31/12	151.756	74.481
Medarbejdere 1/1 – 30/9	401.561	243.080
Regulering skyldig løn	0	0
Personalegoder	-40.862	-5.433
	<u>512.455</u>	<u>312.128</u>
Lønninger og vederlag (gager) har i 2012/13 andraget:		
Direktion 1/10 – 31/12	35.715	24.270
Direktion 1/1 – 30/9	69.979	17.973
	<u>105.694</u>	<u>42.243</u>
Kørselsgodtgørelse	0	0
Lønrefusion	0	0
Udgifter til social sikring	16.532	9.678
Ændring beregnede feriepenge funktionærer	0	0
	<u>122.226</u>	<u>51.921</u>
Personalemkostninger i alt	<u>634.681</u>	<u>364.049</u>
<u>Note 2 – Afskrivninger</u>		
<u>Anlægsoversigt</u>	<u>Leasede driftsmidler</u>	<u>Inventar og driftsmidler</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1/10 2011	425.000	119.000
Nyanskaf. og forbedringer i løbet af regnskabsåret	0	0
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30/9 2013	<u>425.000</u>	<u>119.000</u>
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/10 2011	425.000	73.167
Af- og nedskrivninger i 2012/13	0	10.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Samlede af- og nedskrivninger pr. 30/9 2013	<u>425.000</u>	<u>83.167</u>
Bogført værdi pr. 30/9 2013	<u>0</u>	<u>35.833</u>
	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Leasede driftsmidler	0	0
Inventar og driftsmidler	10.000	10.000
Afskrivninger i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

<u>Noter</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<u>Note 3 – Skat af årets resultat</u>		
Saldo primo	21.875	0
Betalt	0	0
	<u>21.875</u>	<u>0</u>
Skattepligtig indkomst iflg. bilag kr. -116.795, hvoraf skatten udgør 25 % af kr. 0 eller	0	21.875
Skat af årets resultat i alt	<u>21.875</u>	<u>21.875</u>

Af den i resultatopgørelsen anførte skat kr. -31.699 påregnes kr. 0, at skulle betales for 2012/13. De resterende kr. -31.699 udgør en regulering i den beregnede eventualskatteforpligtelse jvf. note 5.

Note 4 – Andre reserver

Saldo primo	-76.718	-105.074
Overført resultat	124.747	28.356
	<u>48.029</u>	<u>-76.718</u>
Overført til udbytte	0	0
Andre reserver i alt	<u>48.029</u>	<u>-76.718</u>

Note 5 – Eventualskat

Regnskabsmæssig værdi af driftsmidler	35.833	45.833
Skattemæssig værdi af driftsmidler	-66.492	-66.492
Skattemæssigt underskud	-116.795	0
	<u>-147.454</u>	<u>-20.659</u>
Eventualskatteforpligtelsen ultimo, 25 %	36.864	-5.165
Eventualskatteforpligtelsen primo, 25 %	-5.165	-32.880
Ændring i eventualskatteforpligtelsen	<u>31.699</u>	<u>27.715</u>

Note 6 – Forpligtelser

Leasingforpligtelser kr. 0.

Note 7 – Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste hovedaktivitet er koldbehandling.