

SDR. SALTUM MASKINSTATION ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2013

Per Pedersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SDR. SALTUM MASKINSTATION ApS

Telefonnummer: 98240900

CVR-nr: 15691077

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor REVISOR TEAM NORD REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR-nr: 27226566

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Sdr. Saltum Maskinstation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Saltum, den 22/04/2013

Direktion

Per Pedersen

Bestyrelse

Kirsten Margrethe Pedersen

Per Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SDR. SALTUM MASKINSTATION ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SDR. SALTUM MASKINSTATION ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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 afkræftende konklusion.

Revisionen har givet anledning til forbehold.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har en negativ egenkapital på 1.556 t.kr., og det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opføre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Vi har ikke været i stand til at indhente bekræftelser for tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ligesom vi ikke har været i stand til at afstemme gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige. Desuden mener vi ikke skatteaktivet har nogen værdi på grund af usikkerhed om fortsat drift.

Konklusion

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Aabybro, 22/04/2013

Carl Sivesgaard
Registreret revisor
REVISOR TEAM NORD REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive maskinstationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udgør et underskud på 645 t.kr., betragtes som meget utilfredsstillende. Der forventes et betydeligt bedre resultat i 2013, idet vi forventer at det bliver et betydelig bedre år for branchen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Årets første måneder har desværre ikke vist nogen forbedringer. Dette skyldes dog især den lange vinter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændringer i årets udskudte skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 - 7 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen til dagsværdi eller til nutidsværdi af de fremtidige leasingydelse på anskaffelsestidspunktet, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelse- rnes rentedel udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. indregnes til kostpris eller til nettorealiseringsværdi såfremt den er lavere. Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til dagsværdi for direkte materialer og lønninger. Herudover er indregnet acontoavance beregnet udfra færdiggørelsesgrad.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		643.767	2.080.953
Personaleomkostninger	1	-1.027.734	-1.232.857
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-206.847	-836.427
Resultat af ordinær primær drift		-590.814	11.669
Andre finansielle indtægter		0	77.320
Øvrige finansielle omkostninger		-253.558	-258.513
Ordinært resultat før skat		-844.372	-169.524
Ekstraordinært resultat før skat		-844.372	-169.524
Skat af årets resultat	2	199.100	14.555
Årets resultat		-645.272	-154.969
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-645.272	-154.969
I alt		-645.272	-154.969

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.249.480	3.133.627
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.249.480	3.133.627
Anlægsaktiver i alt		2.249.480	3.133.627
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	147.500
Varebeholdninger i alt		25.000	147.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		977.174	864.237
Igangværende arbejder for fremmed regning		20.000	0
Udsudte skatteaktiver		321.758	122.658
Tilgodehavende skat		0	19.000
Andre tilgodehavender		50.000	54.456
Periodeafgrænsningsposter		172.310	238.603
Tilgodehavender i alt		1.541.242	1.298.954
Omsætningsaktiver i alt		1.566.242	1.446.454
AKTIVER I ALT		3.815.722	4.580.081

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-1.681.145	-1.035.873
Egenkapital i alt	4	-1.556.145	-910.873
Gæld til banker		0	66.933
Leasingforpligtelser		1.097.195	1.704.998
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.097.195	1.771.931
Gæld til banker		668.434	392.420
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.725	7.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.462.569	1.834.869
Anden gæld		206.089	330.637
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		362.855	602.372
Leasingforpligtelser		567.000	551.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.274.672	3.719.023
Gældsforpligtelser i alt		5.371.867	5.490.954
PASSIVER I ALT		3.815.722	4.580.081

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	-950.547	-1.174.306
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-77.186	-58.551
	<u>-1.027.734</u>	<u>-1.232.857</u>

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	199.100	14.555
	<u>199.100</u>	<u>14.555</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2012 kr.	2011 kr.
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.249.480	3.133.627
Heraf finansielt leasede aktiver	<u>2.179.863</u>	<u>2.807.608</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-1.035.873	0	-910.873
Årets resultat	0	-645.272	0	-645.272
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.681.145</u>	<u>0</u>	<u>-1.556.145</u>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de sidste 5 år.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets samlede langfristede gæld forfalder t.kr. 0 til betaling senere end 5 år fra balancetidspunktet.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver. Leasingaftalerne kan specificeres således:

	Restleasingforpligtelse
Udløb	t.kr.
30.06.2014	146
31.07.2014	156
31.12.2014	1.469
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>
	1.771
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>
Den bogførte værdi af leasingaktiver udgør	<hr style="border-top: 3px double black;"/>
	2.180
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet følgende sikkerhed for engagement med Danske Bank:
kr. 700.000 virksomhedspant

Herudover er der stillet brancherelaterede arbejdsgarantier.

En kreditor har taget pant på kr. 250.000 i et driftsmiddel.