

ENGLESTØV A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Merete Kloppenborg Pedersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ENGLESTØV A/S
Hørsholm Midtpunkt 140
2970 Hørsholm

Telefonnummer: 45818700

CVR-nr: 29635277

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

FREJ REVISION, STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Fulbyvej 15

4180 Sorø

CVR-nr: 34351961

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 samt ledelsesberetningen for Englestøv A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Der er for det kommende regnskabsår fravalgt revision.

Hørsholm, den 31/05/2013

Direktion

Merete Kloppenborg Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Jannie Brink Christensen
Bestyrelsesmedlem

Merete Kloppenborg Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Richard Kaae Pedersen
Formand

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der er for det kommende regnskabsår fravalgt revision.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Englestøv A/S regnskabsåret 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 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af varebeholdninger på kr. 1.217.863, da det ikke har været muligt at foretage revision heraf.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 31/05/2013

Steen Gilfelt
Registreret revisor, FSR – danske
revisorer
FREJ REVISION,
STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Henrik Pedersen
Statsautoriseret revisor, FSR –
danske revisorer
FREJ REVISION,
STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Englestøv A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

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.

Omsætningen m.v. er ikke vist i årsrapporten på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

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 finansiel 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg 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 og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationseværdi.

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 den gældende skattesats for regnskabsåret.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		258.440	869.000
Personaleomkostninger	1	-459.735	-590.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-196.388	-165.000
Resultat af ordinær primær drift		-397.683	114.000
Andre finansielle indtægter		4.142	3.000
Øvrige finansielle omkostninger		-66.187	-66.000
Ordinært resultat før skat		-459.728	51.000
Ekstraordinært resultat før skat		-459.728	51.000
Skat af årets resultat		7.675	-7.000
Årets resultat		-452.053	44.000
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-452.053	44.000
I alt		-452.053	44.000

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		1	149.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	1	149.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.000	135.000
Indretning af lejede lokaler		1	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	88.001	284.000
Andre tilgodehavender		227.663	224.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		227.663	224.000
Anlægsaktiver i alt		315.665	508.000
Fremstillede varer og handelsvarer		1.217.863	1.372.000
Varebeholdninger i alt		1.217.863	1.372.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		131.064	83.000
Andre tilgodehavender		123.178	120.000
Periodeafgrænsningsposter		1.050	1.000
Tilgodehavender i alt		255.292	204.000
Likvide beholdninger		51.156	92.000
Omsætningsaktiver i alt		1.524.311	1.668.000
AKTIVER I ALT		1.839.976	2.176.000

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	500.000	500.000
Overkurs ved emission			601.000
Overført resultat		238.109	89.000
Egenkapital i alt	5	738.109	1.190.000
Hensættelse til udskudt skat		0	8.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	8.000
Gæld til banker		0	33.000
Anden gæld		135.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		135.000	33.000
Gæld til banker		275.791	295.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		582.407	451.000
Anden gæld		108.669	199.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		966.867	945.000
Gældsforpligtelser i alt		1.101.867	978.000
PASSIVER I ALT		1.839.976	2.176.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	420.024	543.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	39.711	47.000
	459.735	590.000

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	1.045.714
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.045.714
Af- og nedskrivning primo	-896.325
Årets afskrivning	-149.388
Af- og nedskrivning ultimo	-1.045.713
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	29.501	0	303.433
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	29.501	0	303.433
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-29.500	0	-168.433
Årets afskrivning	0	0	-47.000

Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-29.500	0	-215.433
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1	0	88.000

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Selskabskapitalen er fordelt således:

500 stk. á nom. kr. 1.000.

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	600.773	89.389	0	1.190.162
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-600.773	148.720	0	-452.053
Egenkapital ultimo	500.000	0	238.109	0	738.109

6. Oplysning om eventualaktiver

Ingen.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr.454.610. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabets direktion afgivet pant i privat ejendom på kr. 250.000.

Der er stillet bankgaranti på kr. 39.063 over for leverandør.

Til sikkerhed for anlægslån er der afgivet løsøre pantebrev på kr. 300.000 i inventar og driftsmidler m.v., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2012 udgør kr. 88.000.