



RIH-REVISION
Registreret
Revisionsaktieselskab

Hulkærvej 22
DK-2640 Hedehusene

Telefon: 4656 0461
Telefax: 4659 0415
E-mail: rih@rih.dk

I-net: www.rih.dk
CVR-nr.: 73 13 17 15

R. Schelhase Eftf.
Finmekanik ApS
Værkstedsgården 9
2620 Albertslund

CVR-nummer: 71069028

ÅRSRAPPORT
1. juli 2012 til 30. juni 2013

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 16/12 2013

Dirigent: Henning Ottosen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for R. Schelhase Eftf., Finmekanik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 11. december 2013

Direktion



Henning Ottosen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af R. Schelhase Eftf. Finmekanik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for R. Schelhase Eftf., Finmekanik ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Hedehusene, den 11. december 2013

RIH-REVISION
Registreret revisionsaktieselskab

Per Rasmussen
Registreret Revisor, HD(R)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Per Rasmussen', written over a diagonal line that extends from the text above.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

R. Schelhase Eftf.
Finmekanik ApS
Værkstedsgården 9
2620 Albertslund

Telefon: 43 62 66 80
Telefax: 43 62 66 81
E-mail: schelhase@schelhase.dk

CVR-nr.: 71 06 90 28
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henning Ottosen

Revisor

RIH-REVISION
Registreret revisionsaktieselskab
Hulkærvej 22
2640 Hedehusene

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af maskinel tilvirkning af emner i metal, værktøjsfremstilling og maskinbygning for fremmed regning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på t.kr. 247., aktiver udgør t.kr. 2.451 og egenkapitalen udgør t.kr. 452. Ledelsen anser det opnåede resultat for utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for R. Schelhase Eftf., Finmekanik ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 3.821 kr.

Gældsforpligtelser

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

RESULTATOPGØRELSE		
1. juli 2012 til 30. juni 2013		
	2012/13	2011/12
BRUTTOFORTJENESTE	933.108	1.368.914
2 Personaleomkostninger.....	1.243.766-	1.382.334-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	206.586-	210.530-
Andre driftsudgifter.....	0	18.990-
DRIFTSRESULTAT	517.244-	242.940-
Andre finansielle omkostninger.....	82.069-	66.987-
RESULTAT FØR SKAT	599.313-	309.927-
Skat af årets resultat.....	99.059	63.417
Årets resultat	500.254-	246.510-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	500.254-	246.510-
DISPONERET I ALT	500.254-	246.510-

BALANCE PR. 30. juni 2013
AKTIVER

	2013	2012
3 Koncessioner, patenter o.l.....	15.181	25.307
Immaterielle anlægsaktiver	15.181	25.307
4 Grunde og bygninger	1.136.936	1.159.104
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	442.782	540.628
Materielle anlægsaktiver	1.579.718	1.699.732
Andre tilgodehavender	27.400	26.313
Finansielle anlægsaktiver	27.400	26.313
ANLÆGSAKTIVER.....	1.622.299	1.751.352
Råvarer og hjælpematerialer.....	215.022	173.537
Varebeholdninger	215.022	173.537
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	388.467	238.408
Igangværende arbejde for fremmed regning.....	79.000	95.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	197.962	214.524
Tilgodehavender	665.429	547.932
Likvide beholdninger	9.169	4.489
OMSÆTNINGSAKTIVER	889.620	725.958
AKTIVER.....	2.511.919	2.477.310

BALANCE PR. 30. juni 2013
PASSIVER

	2013	2012
Selskabskapital	125.000	125.000
Opskrivningshenlæggelser.....	354.510	340.875
Overført resultat.....	514.559-	14.305-
5 EGENKAPITAL.....	35.049-	451.570
Hensættelser til eventualskat	118.330	231.024
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	118.330	231.024
Prioritetsgæld.....	672.238	753.970
Langfristede gældsforpligtelser	672.238	753.970
Kreditinstitutter.....	1.146.054	549.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	490.014	217.574
Selskabsskat.....	0	97.231
Anden gæld.....	90.793	136.623
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29.539	39.552
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.756.400	1.040.746
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.428.638	1.794.716
PASSIVER	2.511.919	2.477.310

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2012/13	2011/12
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommande år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	1.159.326	1.281.649
Pensioner	55.509	71.834
Andre udgifter til social sikring.....	28.931	28.851
	<u>1.243.766</u>	<u>1.382.334</u>
Personaleomkostninger i alt.....		
		Koncessioner, patenter o.l.
3 Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum, primo		81.000
Anskaffelsessum 30. juni 2013		<u>81.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		55.693-
Årets af-/nedskrivninger		10.126-
		<u>65.819-</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2013		<u>15.181</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum, primo	1.427.190	2.523.676
Tilgang i årets løb	0	76.448
Afgang i årets løb	0	134.422-
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum 30. juni 2013	1.427.190	2.465.702
	<hr/>	<hr/>
Opskrivning, primo.....	0	454.500
	<hr/>	<hr/>
Opskrivning 30. juni 2013	0	454.500
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	268.086-	2.437.547-
Af-/nedskrivninger på afhændede.....	0	134.422
Årets af-/nedskrivninger	22.168-	174.295-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2013	290.254-	2.477.420-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	1.136.936	442.782
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Kapitalregulering	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Opskrivningshenslæggelser	340.875	13.635	0	354.510
Overført resultat	14.305-	0	500.254-	514.559-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	451.570	13.635	500.254-	35.049-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale om leasing med en forpligtelse på i alt kr. 169.819
- specificeret således: 169.819 - restløbetid 29 måneder.

NOTER

2013

2012

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover den angivne prioritetsgæld er der tinglyst løsøreejerpantebrev kr. 750.000 i en del af selskabets driftsmidler, bogført værdi kr. 118.417 samt løsøreejerpantebrev kr. 310.000 med pant i selskabets ejendom.