

Årsrapport for 2012

37. regnskabsår

Ibsen & Madsen ApS

Daphnesvej 18
9990 Skagen

CVR-nr. 56250328

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2013, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten.....	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ibsen & Madsen ApS
Daphnesvej 18
9990 Skagen

CVR-nr.: 56250328
Etableret: 29. december 1975
Hjemstedskommune: Frederikshavn
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Aase Ibsen
Daphnesvej 18
9990 Skagen

Revisor

Jydsk Revisionsinstitut
Statsaut. revisorer
Østre Strandvej 41
9990 Skagen

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter import og forhandling af miljøartikler.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Ibsen & Madsen ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet 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 2012 - 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 24. april 2013.

Direktion

Aase Ibsen

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

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Ibsen & Madsen ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Ibsen & Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor gennemgang.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skagen, den 24. april 2013

Jydsk Revisionsinstitut
Statsaut. revisorer

Uffe Skødt
Statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ibsen & Madsen ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationstværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationstværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationstværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Bruttofortjeneste		13.171	12
Personaleomkostninger	1	0	20
Ordinært resultat før finansielle poster		13.171	-8
Andre finansielle indtægter		1.065	1
Andre finansielle omkostninger		6.969	7
Resultat før skat		7.268	-15
Skat af årets resultat	2	1.450	-4
Årets resultat		5.818	-10
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-36.572	-26
Årets resultat		5.818	-10
Til disposition		-30.754	-37
Overført til næste år		-30.754	-37
Disponeret i alt		-30.754	-37

Balance 31. december

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger.....		143.151	143
Materielle anlægsaktiver i alt	3	143.151	143
Anlægsaktiver i alt		143.151	143
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer.....		49.280	71
Varebeholdninger i alt.....		49.280	71
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.014	32
Andre tilgodehavender		1.663	0
Udskudt skatteaktiv		36.650	38
Tilgodehavender i alt		56.326	70
Likvide beholdninger		137	9
Omsætningsaktiver i alt		105.744	150
Aktiver i alt		248.895	293

Balance 31. december

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		-30.754	-37
Egenkapital i alt	4	169.246	163
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		25.614	52
Kortfristet del af langfristet gæld		-25.614	-26
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	0	26
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		25.614	26
Kreditinstitutter i øvrigt		7.810	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	54
Anden gæld		21.225	25
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		79.649	104
Gældsforpligtelser i alt		79.649	130
Passiver i alt		248.895	293
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2012	2011
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	0	20
	Personaleomkostninger i alt.....	0	20

2	Skat af årets resultat	2012	2011
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	1.450	-4
	Skat af årets resultat i alt.....	1.450	-4

3	Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
			kr.
	Kostpris primo		739.300
	Kostpris ultimo		739.300
	Af- og nedskrivninger, primo		596.149
	Af- og nedskrivninger, ultimo		596.149
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....		143.151

4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	-36.572	163.428
	Årets resultat	0	5.818	5.818
	Saldo ultimo.....	200.000	-30.754	169.246

Selskabskapitalen er sammensat af 0 anparter á DKK 0

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 26, er der givet pant i grunde og bygninger. Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev t.kr. 650 med pant i grunder og bygninger, hvor regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 143.

7 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualposter.