

# **OTTO FAGERLUND & CO. A/S**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**16/10/2012**

---

**Anita Fagerlund**  
**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

<b>Virksomheden</b>	OTTO FAGERLUND & CO. A/S Nyvangsvej 8 4160 Herlufmagle Telefonnummer: 55502041 Fax: 55502012 CVR-nr: 82490728 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Storegade 22 4180 Sorø
<b>Revisor</b>	Revisionsfirma Gregersen Lars Gregersen Registreret revisor Civiløkonom Riddergade 8 4700 Næstved

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/2012 for Otto Fagerlund & Co. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen har besluttet at fravælge revision fra næste regnskabsår.

Årsrapporten instilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 16/10/2012

## Direktion

Otto Knud Fagerlund  
direktør

## Bestyrelse

Morten Claus Fagerlund

Anita Lulu Fagerlund

Otto Knud Fagerlund

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Otto Fagerlund & Co. A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Otto Fagerlund & Co. A/S for regnskabsåret 01.07.2011-30.06.2012, 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, at 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 vor konklusion.

## Forbehold

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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011-30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **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.

Næstved, 16/10/2012

Lars Gregersen  
Registreret revisor, Civiløkonom  
Revisionsfirma Gregersen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er fremstilling af møbler til erhvervslivet. Selskabet har produktionssted i Herlufmagle.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen traf i tidligere regnskabsår beslutning om afvikling af aktiviteterne i selskabet. Beslutningen blev truffet på grund af de langvarige krisetilstande indenfor dansk møbelproduktion og de deraf afledte økonomiske problemer for selskabet.

Produktionsmedarbejderne blev opsagt, og størstedelen af maskinparken er efterfølgende blevet afhændet eller leaset ud.

Aktiviteterne har derfor i regnskabsåret været meget begrænsede og har primært bestået i endelig afvikling af produktion og afhændelse af driftsmateriel.

Årets resultat udgør et underskud på kr. 133.949, hvilket ikke anses for tilfredsstillende. Fordelingen af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statusdagen, idet det dog bemærkes, at ledelsen fortsat arbejder på den endelige afvikling af selskabets aktiviteter.

Jfr. ovenfor forventes ikke nye aktiviteter igangsat i selskabet. I det kommende regnskabsår vil ledelsen fortsat arbejde på at afvikle de resterende aktiver bedst muligt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

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. 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Maskiner 5 år

Inventar 5 år

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

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

Værdipairer måles til kursen på statustidspunktet og kursreguleringer på beholdningen indregnes i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer omfatter anskaffelsespris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

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

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 til 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 har ledelsen vurderet, at selskabet ikke fremtidigt har mulighed for at anvende skatteaktiv i forbindelse med tidligere skattemæssige underskud. Dette er derfor ikke indregnet i årsrapporten.

### **Gældforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning .....		180.986	219.477
Produktionsomkostninger .....	1	-195.048	-311.825
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-14.062</b>	<b>-92.348</b>
Distributionsomkostninger .....		-1.108	-2.919
Administrationsomkostninger .....	2	-118.874	-47.860
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-134.044</b>	<b>-143.127</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	97	15.896
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-2	-21.674
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-133.949</b>	<b>-148.905</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-133.949</b>	<b>-148.905</b>
Skat af årets resultat .....	5	1	117
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-133.948</b>	<b>-148.788</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-133.948	-148.788
<b>I alt</b> .....		<b>-133.948</b>	<b>-148.788</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		3.784	10.184
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		26.167	79.761
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>29.951</b>	<b>89.945</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>29.951</b>	<b>89.945</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		2.000	2.000
Fremstillede varer og handelsvarer .....		9.000	22.800
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>11.000</b>	<b>24.800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		50.891	69.449
Andre tilgodehavender .....		40.400	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>91.291</b>	<b>69.449</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		143	141
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>143</b>	<b>141</b>
Likvide beholdninger .....		181.335	270.406
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>283.769</b>	<b>364.796</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>313.720</b>	<b>454.741</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		500.000	500.000
Overført resultat .....		-214.040	-80.092
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>285.960</b>	<b>419.908</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		24.000	24.000
Anden gæld .....		3.760	10.833
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>27.760</b>	<b>34.833</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>27.760</b>	<b>34.833</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>313.720</b>	<b>454.741</b>

# Noter

## 1. Produktionsomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Vareforbrug	-167.227	-181.952
Driftsomkostninger	-2.902	-19.305
Personaleomkostninger	-6.500	-32.110
Afskrivninger	-6.400	-19.400
Lokaleomkostninger	-1.827	-32.189
Forsikringer	0	-1.604
Telefon/telefax	-7.074	-9.383
Autodrift vare- og lastvogne	-3.039	-8.958
Øvrige variable produktions omkostninger	-79	-6.924
	<u>-195.048</u>	<u>-311.825</u>

## 2. Administrationsomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Personaleomkostninger	-46.892	-2.566
Øvrige administrationsomkostninger	-28.388	-37.616
Afskrivninger	-20.552	-19.778
Tab salg af driftsmiddel	-23.042	12.100
	<u>-118.874</u>	<u>-47.860</u>

## 3. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Renter, pengeinstitutter	93	2
Kursgevinst ikke realiseret	2	10
Kursgevinst salg aktier	0	15.874
Aktieindkomst	2	10
	<u>97</u>	<u>15.896</u>

#### 4. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Renter/gebyr SKAT m.v.	0	-800
Renter, kreditorer	-2	0
Kursregulering aktier	0	-20.874
	<u>-2</u>	<u>-21.674</u>

#### 5. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Skat tidligere år	0	370
Udbytteskat	-1	-487
	<u>-1</u>	<u>-117</u>

Selskabets skattepligtige indkomst andrager et underskud på kr. 97.764.

Selskabsskat heraf andrager kr. 0.

Der er i regnskabsåret ikke betalt selskabsskat vedrørende tidligere regnskabsår.

#### Udskudt skat - skatteaktiv.

Skatteaktiv kan beregnes til 25% af 1.44.130 af akkumulerede skattemæssige underskud.

Da selskabets aktiviteter fortsat er under afvikling, har ledelsen vurderet nytteværdien heraf til at være 0.

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler, Produktionsanlæg automobiler kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	65.000	3.986.412	551.290
Tilgang	0	0	0
Afgang	-65.000	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>3.986.412</b>	<b>551.290</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-31.958	-3.976.228	-504.571
Årets afskrivning	0	-6.400	-20.552
Tilbageførsel ved afgang	31.958	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-3.982.628</b>	<b>-525.123</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>3.784</b>	<b>26.167</b>

## 7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	0	-80.092	0	419.908
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-133.948	0	-133.948
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>-214.040</b>	<b>0</b>	<b>285.960</b>

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er ikke deltager i retsager eller andet, som kan øve indflydelse på den økonomiske stilling.

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 10. Oplysning om ejerskab

### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Otto Fagerlund, Lyngbakken 24, 4700 Næstved - direktør og bestyrelse

Anita Fagerlund, Lyngbakken 24, 4700 Næstved - bestyrelse

Morten Claus Fagerlund, Mikkelhøj 93, 4736 Karrebæksminde - bestyrelse

Bjerregaard og Fagerlund I/S, Nyvangsvej 8, 4160 Herlufmagle - ejendom

Fagerlund Stålmontage I/S, Nyvangsvej 8, 4160 Herlufmagle -  
samhandelspartner/underleverandør

### Transaktioner

#### Leje af domicilejendom

Lejeaftale er indgået med Bjerregaard og Fagerlund I/S. I forbindelse med afvikling af selskabets aktiviteter er med udlejer indgået aftale om bortfald af husleje mod omgående fraflytning ved nyudlejning eller afhændelse.

#### Samhandel

Selskabets eget produktionsapparat er afviklet. Fagerlund Stålmontage har været underleverandør på de få opgaver, selskabet har haft i regnskabsåret.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 4. dec 2012.