

ÅRSRAPPORT 2012/13

Otto Fagerlund & Co. A/S

Nyvangsvej 8
4160 Herlufmagle

CVR nr. 82490728

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. oktober 2013

Dirigent

Otto Fagerlund

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsesberetning	Side	4
Ledespåtegning	Side	5
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. juli 2012 -30. juni 2013	Side	10
Balance pr. 30. juni	Side	11
Noter	Side	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Otto Fagerlund & Co. A/S
Nyvangsvej 8
4160 Herlufmagle

Telefon: 5550 2041

CVR-nr.: 82490728
Stiftelsesdato: 21. oktober 1977
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Otto Fagerlund
Anita Fagerlund
Morten Claus Fagerlund

Direktion

Otto Fagerlund

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
23. oktober 2013, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er fremstilling af kontor- og butiksmøbler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret ingen aktiviteter.

Forventet udvikling

Selskabet forventer ikke at påbegynde nye aktiviteter. Ledelsen forventer at gennemføre en solvent likvidation i løbet af næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for Otto Fagerlund & Co. A/S.

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, den 23. oktober 2013

Direktion:

Otto Fagerlund

Bestyrelse:

Otto Fagerlund

Anita Fagerlund

Morten Claus Fagerlund

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 23. oktober 2013, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Det foreslåede udbytte er efter vores opfattelse i strid med selskabslovens bestemmelser, da selskabet ikke har tilstrækkelige frie reserver. Bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse overvejer at gennemføre solvent likvidation, i løbet af næste regnskabsår. Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet efter realisationsprincippet. Vi er enige i ledelsens valg.

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.

Faxe, den 23. oktober 2013

Den uafhængige revisors erklæringer

REVISIONSKONTORET I FAXE

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Otto Fagerlund & Co. A/S 2012/13 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter realisationsprincippet

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2012 -30. juni 2013

	Note	2012/13	2011/12
Bruttotab		-49.410	-30.658
Personaleomkostninger			
Lønninger		-48.000	-49.760
Andre udgifter til social sikring		-948	-3.632
Personaleomkostninger i alt		-48.948	-53.392
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-18.660	-49.994
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-18.660	-49.994
Finansiering			
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		0	2
Andre finansielle indtægter		0	95
Øvrige finansielle omkostninger		-62	-2
Ordinært resultat før skat		-117.080	-133.949
Skat af årets resultat		2	1
ÅRETS RESULTAT		-117.078	-133.948
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	0
Overført resultat		-213.678	-133.948
Disponeret i alt		-117.078	-133.948

Balance pr. 30. juni

	Note	2013	2012
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1.		
Produktionsanlæg og maskiner		0	3.783
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.291	26.168
Materielle anlægsaktiver i alt		11.291	29.951
Anlægsaktiver i alt		11.291	29.951
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		0	11.000
Varebeholdninger i alt		0	11.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	50.890
Andre tilgodehavender		1.662	29.951
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	10.450
Tilgodehavender i alt		1.662	91.291
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		80	143
Værdipapirer og kapitalandele i alt		80	143
Likvide beholdninger		173.348	181.335
Likvide beholdninger i alt		173.348	181.335
Omsætningsaktiver i alt		175.090	283.769
AKTIVER I ALT		186.381	313.720

Balance pr. 30. juni

	Note	2013	2012
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-427.719	-214.040
Foreslået udbytte for regnskabsåret		96.600	0
Egenkapital i alt		168.881	285.960
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	24.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		0	3.760
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		17.500	27.760
Gældsforpligtelser i alt		17.500	27.760
PASSIVER I ALT		186.381	313.720
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2.		
Eventualposter	3.		
Ejerforhold	4.		
Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift	5.		

Noter

	2013	2012
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	802.428	802.428
Tilgang	3.986.411	3.986.411
Afgang	0	-65.000
Anskaffelsessum, ultimo	4.788.839	4.723.839
Opskrivninger:		
Årets korrektion/nedskrivninger	0	65.000
Opskrivninger, ultimo	0	65.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-4.758.889	-4.763.895
Korrektion afhændede	0	31.958
Årets af- og nedskrivninger	-18.659	-26.951
Af- og nedskrivninger, ultimo	-4.777.548	-4.758.888
Bogført værdi, ultimo	11.291	29.951

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Otto Fagerlund
Lyngbakken 24
4700 Næstved

5. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets ledelse overvejer at gennemføre solvent likvidation i løbet af næste regnskabsår, og har som følge heraf valgt at aflægge årsregnskabet efter realisationsprincippet.