

Maskinfabriken ANK ApS

CVR-nummer 63 56 98 28

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2011



Jørgen Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Maskinfabriken ANK ApS
Gammel Kongevej 9
8260 Viby J

Telefon: +45 86 14 14 25
E-mail: ank@ank-aps.dk
Hjemstedskommune: Århus
CVR-nummer: 63 56 98 28
Regnskabsperiode: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion

Jørgen Bach

Pengeinstitut

Vestjysk Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktpersoner:

Jørgen Skjøt
Malene Brun Andersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Maskinfabriken ANK 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, 30. november 2012

Direktionen:

Jørgen Bach



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Maskinfabriken ANK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Maskinfabriken ANK ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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 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.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henvise til årsregnskabets note 8, hvori der nærmere er redegjort for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsten, 30. november 2012

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab



Jørgen Skjøl

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive maskinfabrikation og maskinhandel af enhver art.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2011/12 realiseret et underskud på DKK -909.598 før skat, hvilket er utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af en række faktorer i form af et større dækningsbidrag og stigende personaleomkostninger, ligesom årets resultat er påvirket af en nedskrivning af selskabets varebeholdninger med DKK 600.000. Denne nedskrivning er foretaget under henvisning til det nedenfor anførte om selskabets forventede udvikling.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse har efter statusdagen besluttet at afhænde eller afvikle selskabets driftsmæssige aktiviteter inden for en periode på 6-12 måneder efter statusdagen.

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår at realisere et mindre underskud.

Ledelsen er af den opfattelse, at den fornødne likviditet til enhver tid vil være til stede til sikring af den fortsatte drift – også efter afviklingen af de driftsmæssige aktiviteter. Selskabets moderselskab har givet tilsagn om at dette vil tilføre den nødvendige kapital til sikring af den fortsatte drift frem til den 30. juni 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi 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.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2011/12	2010/11
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	2.767.122	2.665
1	Personaleomkostninger	-3.397.916	-2.889
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-110.444	-139
	Resultat før finansielle poster	-741.238	-363
2	Finansielle indtægter	35.910	48
3	Finansielle omkostninger	-204.270	-192
	Resultat før skat	-909.598	-507
4	Skat af årets resultat	220.061	118
	Årets resultat	-689.537	-389
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	-464.180	-75
	Årets resultat	-689.537	-389
	Til disposition i alt	-1.153.717	-464
	Overført resultat ultimo	-1.153.717	-464
	Resultatdisponering i alt	-1.153.717	-464

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Produktionsanlæg og maskiner	194.301	305
	Materielle anlægsaktiver	194.301	305
	Deposita	90.000	90
	Finansielle anlægsaktiver	90.000	90
	Anlægsaktiver i alt	284.301	395
	Råvarer og hjælpematerialer	240.076	873
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	178.878	187
	Varebeholdninger	418.954	1.060
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	528.760	540
	Igangværende arbejder for fremmed regning	95.245	207
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	790.024	702
5	Udskudte skatteaktiver	367.005	178
	Periodeafgrænsningsposter	31.611	31
	Tilgodehavender	1.812.645	1.659
	Omsætningsaktiver i alt	2.231.599	2.719
	Aktiver i alt	2.515.900	3.114

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	-1.153.717	-464
6	Egenkapital i alt	-953.717	-264
	Kreditinstitutter	18.597	60
7	Langfristede gældsforpligtelser	18.597	60
	Kreditinstitutter	1.482.332	1.536
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.774	107
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.175.783	1.115
	Anden gæld	664.131	561
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.451.020	3.318
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.469.617	3.378
	Passiver i alt	2.515.900	3.114
8	Usikkerheder om going concern		
9	Eventualforpligtelser		
10	Leje- og leasingforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	2.925.337	2.491	
	Pensioner	273.917	261	
	Andre omkostninger til social sikring	198.662	137	
	Personaleomkostninger i alt	3.397.916	2.889	
2	Finansielle indtægter			
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	35.722	32	
	Andre finansielle indtægter	188	16	
	Finansielle indtægter i alt	35.910	48	
3	Finansielle omkostninger			
	Renter tilknyttede virksomheder	49.728	51	
	Andre finansielle omkostninger	154.542	141	
	Finansielle omkostninger i alt	204.270	192	
4	Skat af årets resultat			
	Regulering af udskudt skat	-220.061	-118	
	Skat af årets resultat i alt	-220.061	-118	
5	Udskudte skatteaktiver			
	Udskudte skatteaktiver, primo	178.174	72	
	Skatteaktiv overført til sambeskatning	-31.230	-12	
	Årets ændring i udskudte skatteaktiver	220.061	118	
	Udskudte skatteaktiver i alt	367.005	178	
6	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	200	-464	-264
	Årets resultat	0	-690	-690
	Egenkapital ultimo	200	-1.154	-954

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2011/12	2010/11
	DKK	1.000 DKK
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
8 Usikkerheder om going concern		
Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil der henvises.		
9 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
10 Leje- og leasingforpligtelser		
Der er indgået lejekontrakt med Ejendomsselskabet JB ApS om leje af fabrikslokalerne Gammel Kongevej 9, 8260 Viby J. Lejekontrakten er opsagt pr. 31. december 2012.		
Huslejeforpligtelse andrager TDKK 93.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet løsørejerpantebrev med nom. DKK 200.000 i Chevrolet Avalanche, der i årsrapporten er indregnet med DKK 76.640.		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant med nom. DKK 1.000.000. Virksomhedspantet består af pant i fordringer, lager, driftsmidler og goodwill.		