

Værktøjsfabriken Jeni A/S

CVR-nr. 46199928

ÅRSRAPPORT 2012/13

CHR. MORTENSEN  
REVISIONSFIRMA

Statsautoriseret  
Revisionsinteressentskab

Adelgade 15  
DK 1304 København K  
tlf.: +45 33 73 46 00

cm@cmrevision.dk

www.cmrevision.dk

CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

*Ukh.* den 16/12-13



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## Værktøjsfabriken Jeni A/S

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	Værktøjsfabriken Jeni A/S Amager Landevej 171 2770 Kastrup	
	CVR-nr.	46199928
	Stiftelsesdato	11. september 1975
	Regnskabsår	1. september 2012 - 31. august 2013
<b>Bestyrelse</b>	Erik Jensen Per Würtz Einar Nielsen	
<b>Direktion</b>	Kai Nielsen , Direktør Per Würtz, Direktør	
<b>Revisor</b>	Chr. Mortensen Revisionsfirma Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K	

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 for Værktøjsfabriken Jeni A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 2. december 2013

### Direktion



Kai Nielsen

Direktør



Per Würtz

Direktør

### Bestyrelse



Erik Jensen



Per Würtz



Einar Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Værktøjsfabriken Jeni A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Værktøjsfabriken Jeni A/S for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013, 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, 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

København, den 2. december 2013

**Chr. Mortensen Revisionsfirma**

**Statsautoriseret Revisionsinteressentskab**



Bent Kofoed  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i fabrikation af værktøjer til industrielle maskiner.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 udviser et resultat på kr. 398.028, og selskabets balance pr. 31. august 2013 udviser en balancesum på kr. 4.017.622, og en egenkapital på kr. 2.922.304.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Værktøjsfabriken Jeni A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Værktøjsfabriken Jeni A/S

### Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.506.761</b>	<b>2.000.529</b>
Distributionsomkostninger		-107.936	-93.749
Administrationsomkostninger		-867.291	-686.159
<b>Driftsresultat</b>		<b>531.534</b>	<b>1.220.621</b>
Finansielle indtægter		1.222	1.699
Finansielle omkostninger		-1.953	-2.692
<b>Resultat før skat</b>		<b>530.803</b>	<b>1.219.628</b>
Skat af årets resultat		-132.775	-307.374
<b>Årets resultat</b>		<b>398.028</b>	<b>912.254</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		160.000	160.000
Overført resultat		238.028	752.254
		<b>398.028</b>	<b>912.254</b>

**Balance 31. august 2013**

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	406.608	433.331
Indretning af lejede lokaler	2	393.529	13.018
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>800.137</b>	<b>446.349</b>
Depositum		220.000	220.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>220.000</b>	<b>220.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.020.137</b>	<b>666.349</b>
Råvarer og hjælpematerialer		85.426	129.932
<b>Varebeholdninger</b>		<b>85.426</b>	<b>129.932</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		564.886	984.515
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	290.920	1.113.446
Tilgodehavende selskabsskat		29.270	3.825
Periodeafgrænsningsposter		128.651	191.832
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.013.727</b>	<b>2.293.618</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.898.332</b>	<b>828.513</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.997.485</b>	<b>3.252.063</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.017.622</b>	<b>3.918.412</b>

Værktøjsfabriken Jeni A/S

Balance 31. august 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	5	1.120.738	1.120.738
Overført resultat	6	1.301.566	1.063.540
<b>Egenkapital</b>		<b>2.922.304</b>	<b>2.684.278</b>
Hensættelser til udskudt skat		33.850	79.625
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>33.850</b>	<b>79.625</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		212.624	498.606
Selskabsskat		198.925	0
Anden gæld		489.919	495.903
Udbytte for regnskabsåret		160.000	160.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.061.468</b>	<b>1.154.509</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.061.468</b>	<b>1.154.509</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.017.622</b>	<b>3.918.412</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

**Noter**

	2012/13	2011/12
<b>1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	9.643.845	9.643.845
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.643.845</b>	<b>9.643.845</b>
Opskrivninger primo	1.556.580	1.556.580
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.556.580</b>	<b>1.556.580</b>
Af- og nedskrivninger primo	-10.767.094	-10.688.079
Årets afskrivninger	-26.723	-79.015
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-10.793.817</b>	<b>-10.767.094</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>406.608</b>	<b>433.331</b>
<b>2. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	376.635	376.635
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	387.545	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>764.180</b>	<b>376.635</b>
Af- og nedskrivninger primo	-363.617	-359.813
Årets afskrivninger	-7.034	-3.804
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-370.651</b>	<b>-363.617</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>393.529</b>	<b>13.018</b>
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	290.920	1.113.446
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>290.920</b>	<b>1.113.446</b>

Indregnet avance udgør pr. 30. juni 2013 t.kr. 89 (sidste år t.kr. 342)

**Noter**

	2012/13	2011/12
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Reserve for opskrivninger**

Saldo primo	1.120.738	1.120.738
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.120.738</b>	<b>1.120.738</b>

**6. Overført resultat**

Saldo primo	1.063.540	311.286
Årets tilgang	238.028	752.254
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.301.568</b>	<b>1.063.540</b>

**7. Eventualforpligtelser**

Den samlede leasingforpligtelse udgør t.kr. 95, hvoraf t.kr. 25 forfalder indenfor 1 år.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for kassekredit er der deponeret pant af tredjemand.

**9. Personaleomkostninger**

Lønninger	3.261.049	3.289.291
Pensioner	326.897	350.569
Omkostninger til social sikring	75.040	74.138
Andre personaleomkostninger	-71.306	-107.291
	<b>3.591.680</b>	<b>3.606.707</b>

*Personaleomkostningerne er fordelt således i resultatopgørelsen:*

Produktionsomkostninger	3.081.080	3.172.645
Administrationsomkostninger	510.600	434.062
	<b>3.591.680</b>	<b>3.606.707</b>