

Hanstholm Smedie - og Maskinfabrik A/S

Industrivangen 9

7730 Hanstholm

CVR-nr. 13126488

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2013

Poul Zohnesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Hanstholm Smedie - og Maskinfabrik 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 23. oktober 2013

Direktion

Poul Zohnesen
Direktør

Bestyrelse

Ivan Overgård Sørensen
Formand

Poul Zohnesen
Direktør

Line Ryltoft Zohnesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hanstholm Smedie - og Maskinfabrik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hanstholm Smedie - og Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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.

Thisted, den 23. oktober 2013

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

Troels N. Ifversen
Registreret revisor

Hanstholm Smedie - og Maskinfabrik A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hanstholm Smedie - og Maskinfabrik A/S Industrivangen 9 7730 Hanstholm
Telefon	97 96 15 66
CVR-nr.	13126488
Stiftelsesdato	9. juni 1989
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Bestyrelse	Ivan Overgård Sørensen, Formand Poul Zohnesen, Direktør Line Ryltoft Zohnesen
Direktion	Poul Zohnesen, Direktør
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret Revisionsaktieselskab Bødkervej 12 7700 Thisted CVR-nr.: 28839200

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og industri, herunder smedie - og maskinfabrik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. 109.533, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 5.242.829, og en egenkapital på kr. 1.494.057.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hanstholm Smedie - og Maskinfabrik A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0-20%
Biler og kraner	3-10 år	0%

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		4.164.864	4.384.841
Personaleomkostninger	1	-3.814.928	-4.022.243
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-59.020	-52.389
Driftsresultat		290.916	310.209
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		12.202	2.430
Finansielle indtægter	2	11.986	28.878
Finansielle omkostninger		-171.743	-127.739
Resultat før skat		143.361	213.778
Skat af årets resultat		-33.828	-55.679
Årets resultat		109.533	158.099
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		109.533	158.099
		109.533	158.099

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		425.121	119.955
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.599	87.296
Materielle anlægsaktiver		509.720	207.251
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	224.361	212.159
Finansielle anlægsaktiver		224.361	212.159
Anlægsaktiver		734.081	419.410
Råvarer og hjælpematerialer		2.187.464	1.831.400
Varebeholdninger		2.187.464	1.831.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.036.268	872.045
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	120.196
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		245.812	580.142
Periodeafgrænsningsposter		30.129	118.229
Udskudte skatteaktiver		0	13.000
Tilgodehavender		2.312.209	1.703.612
Likvide beholdninger		9.075	18.781
Omsætningsaktiver		4.508.748	3.553.793
Aktiver		5.242.829	3.973.203

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	994.057	884.524
Egenkapital		1.494.057	1.384.524
Hensættelser til udskudt skat		3.978	0
Hensatte forpligtelser		3.978	0
Gæld til banker		1.378.536	1.220.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.070.863	411.945
Gæld til tilknyttede virksomheder		123.848	0
Selskabsskat		16.850	0
Anden gæld		1.071.329	955.823
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		83.368	500
Kortfristede gældsforpligtelser		3.744.794	2.588.679
Gældsforpligtelser		3.744.794	2.588.679
Passiver		5.242.829	3.973.203
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2012/13	2011/12		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	3.447.916	3.314.477		
Pensioner	458.166	480.615		
Omkostninger til social sikring	91.200	109.148		
Andre personaleomkostninger	141.646	118.003		
	4.138.928	4.022.243		
Lønfordeling	-324.000	0		
	3.814.928	4.022.243		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.986	28.878		
	11.986	28.878		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital	Resultat
Hanstholm Ny Flydedok A/S	Hanstholm	20,80	224.361	12.202
			224.361	12.202
4. Virksomhedskapital				
Saldo primo			500.000	500.000
Saldo ultimo			500.000	500.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
5. Overført resultat				
Saldo primo			884.524	726.425
Årets tilgang			109.533	158.099
Saldo ultimo			994.057	884.524

Noter

2012/13

2011/12

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje - og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 24 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.901, i alt kr. 45.624

Restløbetid 30 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.789, i alt kr. 53.670

Der er indgået lejekontrakt med PZ Ejendomme ApS om leje af Industrivangen 9, til en månedlig leje på kr. 20.000. Der er gensidig opsigelsesaftale med 1 måneds varsel.

Der er stillet arbejdsgaranti overfor Ivan Jakobsen A/S på t.kr. 5.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Thy er deponeret følgende:

Virksomhedspant nom. kr 1.600.000 med pant i:

Debitorer, bogført værdi kr. 2.036.268

Varelager, bogført værdi kr. 2.187.464

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, bogført værdi kr. 425.121

Biler og kraner, bogført værdi kr. 84.599