

Kaerby ApS

CVR-nummer 81090319

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. december 2012



Carsten L. Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Kaerby ApS
Lucernetofte 2
5550 Langeskov

Telefon: +4565974546
Hjemmeside: www.kaerby.dk
Hjemstedskommune: Kerteminde
CVR-nummer: 81090319

Direktion

Lise Skov Jørgensen
Carsten Løvenholdt Hansen

Pengeinstitut

Sydbank

Revisor

Dansk Revision Hunderup
godkendt revisionsaktieselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kaerby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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

Langeskov, 27. november 2012

Direktionen:


Lise Skov Jørgensen


Carsten Løvenholdt Hansen

2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kaerby ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kaerby 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.

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.

Odense M, 27. november 2012

Dansk Revision Hunderup

godkendt revisionsaktieselskab



Søren Vestermark Hansen, CMA

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedbeskæftigelse består i fremstilling af formværktøjer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat andrager tkr. -91 og selskabets egenkapital pr. 30. juni 2012 udgør tkr. 1.207.

Årets udvikling og resultat har ikke fuldt ud levet op til forventningerne. Årets resultat og aktivitet har dog medført positive pengestrømme på tkr. 136.

Der forventes et positivt resultat og positive pengestrømme for det kommende år. På denne baggrund forventer ledelsen, at de nuværende kreditfaciliteter hos bankforbindelse og leverandører kan oprettholdes.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

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

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.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som

Andre tilgodehavender henholdsvis Anden gæld.

Ændres dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes ændringen i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker 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 entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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 mod-

tager 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:

Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-15 år

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor

Anvendt regnskabspraksis

denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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 afholdt 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 nettorealisationseværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

		2011/12	2010/11
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	3.972.753	4.142
1	Personaleomkostninger	-3.020.343	-3.101
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-618.702	-598
	Resultat før finansielle poster	333.708	442
	Finansielle indtægter	0	2
	Finansielle omkostninger	-454.493	-436
	Resultat før skat	-120.785	8
2	Skat af årets resultat	29.600	-8
	Årets resultat	-91.185	0
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	1.275.801	1.406
	Årets resultat	-91.185	0
	Til disposition i alt	1.184.616	1.406
	Overført resultat ultimo	1.006.983	1.276
	Resultatdisponering i alt	1.006.983	1.276

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
3	Grunde og bygninger	5.256.318	5.336
4	Produktionsanlæg og maskiner	4.017.801	4.557
	Materielle anlægsaktiver	9.274.118	9.893
5	Værdipapirer	9.495	11
	Finansielle anlægsaktiver	9.495	11
	Anlægsaktiver i alt	9.283.613	9.904
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	12
	Varebeholdninger	20.000	12
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.095.894	949
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	32.304	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.963	9
	Andre tilgodehavender	25	0
	Tilgodehavender	1.146.186	958
	Likvide beholdninger	8	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.166.193	970
	Aktiver i alt	10.449.807	10.874

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	1.006.983	1.276
7	Egenkapital i alt	1.206.983	1.476
	Hensættelser til udskudt skat	179.900	269
	Hensatte forpligtelser	179.900	269
	Gæld til realkreditinstitutter	3.494.754	3.258
	Leasinggæld	1.857.103	2.074
	Kreditinstitutter	1.844.767	2.006
8	Langfristede gældsforpligtelser	7.196.624	7.338
	Leasinggæld	217.000	203
	Kreditinstitutter	787.427	538
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	33
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.248	220
	Anden gæld	641.625	798
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.866.300	1.791
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	9.242.824	9.398
	Passiver i alt	10.449.807	10.874
9	Leje- og leasingforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2011/12	2010/11
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	2.629.727	2.687
Pensioner	314.238	327
Andre omkostninger til social sikring	76.379	87
Personaleomkostninger i alt	3.020.343	3.101
2		
Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-29.600	8
Skat af årets resultat i alt	-29.600	8
3		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	5.689.883	5.690
Kostpris 30. juni	5.689.883	5.690
Af- og nedskrivninger 1. juli	-354.318	-275
Årets af- og nedskrivninger	-79.247	-79
Afskrivninger 30. juni	-433.565	-354
Grunde og bygninger i alt	5.256.318	5.336
4		
Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	8.682.272	8.620
Tilgang i årets løb	0	62
Kostpris 30. juni	8.682.272	8.682
Af- og nedskrivninger 1. juli	-4.125.016	-3.598
Korrektion af tidligere års af- og nedskrivninger	0	-8
Årets af- og nedskrivninger	-539.455	-519
Afskrivninger 30. juni	-4.664.471	-4.125
Produktionsanlæg og maskiner i alt	4.017.801	4.557
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	2.057.371	2.312

Noter	2011/12	2010/11
	DKK	1.000 DKK
5 Værdipapirer		
Kostpris 1. juli	5.680	6
Kostpris 30. juni	5.680	6
Opskrivninger, primo	5.800	7
Årets opskrivninger	-1.985	-1
Opskrivninger 30. juni	3.815	6
Værdipapirer i alt	9.495	11
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	45.304	247
Acontofaktureringer	-13.000	-280
Modtaget aconto faktureringer	0	33
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	32.304	0

7 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi- tal	resultat	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	1.276	1.476
Dagsværdireguleringer ført via egenkapital	0	-237	-237
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	59	59
Årets resultat	0	-91	-91
Egenkapital ultimo	200	1.007	1.207

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

8 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	5.532.154	5.569

9 Leje- og leasingforpligtelser

I produktionsanlæg og maskiner indgår leasede anlæg, der er finansieret ved finansiell leasing med bogført værdi tkr. 2.057. Leasingforpligtelsen andrager pr. statusdagen tkr. 2.691. Den kapitaliserede værdi heraf er indregnet i balancen som gæld.

Der påhviler selskabet forpligtelse på operationel leasing på personbil på tkr. 12 med en restløbetid på op til 3 måneder.

	2011/12	2010/11
Noter	DKK	1.000 DKK

10 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er tinglyst prioritetsgæld med restgæld tkr. 3.084 i ejendommen Lucernetoftens 2, Langeskov med bogført værdi tkr. 5.256.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebrev tkr. 3.000 i ejendom og maskiner med bogført værdi tkr. 7.216.

Der er endvidere tinglyst skadesløsbrev tkr. 1.000 med pant i tilgodehavender fra salg af varer, varelager og produktionsanlæg og maskiner med bogført værdi tkr. 3.076.