

Kaerby ApS
Årsrapport for
1. juli 2012 - 30. juni 2013
(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18/11 2013

Jan Grevelund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	12
Balance pr. 30. juni 2013	13
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaerby ApS
Lucernetofte 2, 5550 Langeskov

Telefon: 65 97 45 46
E-mail: lsj@kaeby.dk
Hjemmeside: www.kaeby.dk

CVR-nr.: 81 09 03 19
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. januar 1977
Hjemsted: Langeskov

Bestyrelse

Claus Koch Jensen, formand
Carsten Løvenholdt Hansen
Lise Skov Jørgensen

Direktion

Lise Skov Jørgensen

Revision

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Svendborgvej 83, 5260 Odense S
Telefon: 66 12 11 12
Telefax: 65 91 26 45
Hjemmeside: www.rogr.dk
E-mail: jag@rogr.dk
CVR-nr.: 27798179

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Kaerby ApS.

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.

Odense, den 22. august 2013

Direktion

Lise Skov Jørgensen

Bestyrelse

Claus Koch Jensen
formand

Carsten Løvenholdt Hansen

Lise Skov Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kaerby ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kaerby ApS 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 22. august 2013

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Jan Grevelund
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med fabrikation og handel, samt finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 308.517, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 2.050.718.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Selskabet forventer for det kommende år et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaerby ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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 sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi eller afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-15 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgsværdi med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 skattesatsen, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de 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 er således målt 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 nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 t.kr.
Bruttofortjeneste		3.313.149	4.024
Personaleomkostninger	1	-2.709.850	-3.072
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-546.642</u>	<u>-619</u>
Resultat før finansielle poster		56.657	333
Finansielle indtægter		6.260	0
Finansielle omkostninger		<u>-450.902</u>	<u>-454</u>
Resultat før skat		-387.985	-121
Skat af årets resultat	2	<u>79.468</u>	<u>30</u>
Årets resultat		<u>-308.517</u>	<u>-91</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-308.517</u>	<u>-91</u>
		<u>-308.517</u>	<u>-91</u>

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		5.237.987	5.256
Produktionsanlæg og maskiner		<u>3.489.490</u>	<u>4.019</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>8.727.477</u>	<u>9.275</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	<u>11.400</u>	<u>9</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.400</u>	<u>9</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.738.877</u>	<u>9.284</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>15.400</u>	<u>20</u>
Varebeholdninger		<u>15.400</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		995.582	1.096
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.414	32
Periodeafgrænsningsposter		<u>95.639</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.121.635</u>	<u>1.128</u>
Likvide beholdninger		<u>784.268</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.921.303</u>	<u>1.148</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>10.660.180</u></u>	<u><u>10.432</u></u>

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		800.000	200
Overkurs ved emission		600.000	0
Overført resultat		650.718	1.007
Egenkapital i alt		2.050.718	1.207
Hensættelse til udskudt skat		100.432	180
Hensatte forpligtelser i alt		100.432	180
Gæld til realkreditinstitutter		3.442.502	3.495
Andre kreditinstitutter		1.684.767	1.845
Leasingforpligtelser		1.623.268	1.857
Langfristede gældsforpligtelser	6	6.750.537	7.197
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	391.753	377
Kreditinstitutter		599.974	627
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.205	221
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.950	-18
Anden gæld		581.611	641
Kortfristede gældsforpligtelser		1.758.493	1.848
Gældsforpligtelser i alt		8.509.030	9.045
PASSIVER I ALT		10.660.180	10.432
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2012/2013 kr.	2011/2012 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.299.720	2.630
Pensioner	272.284	314
Andre omkostninger til social sikring	64.417	75
Andre personaleomkostninger	73.429	53
	<u>2.709.850</u>	<u>3.072</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-79.468</u>	<u>-30</u>
	<u>-79.468</u>	<u>-30</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og ma- skiner
Kostpris 1. juli	<u>5.689.883</u>	<u>8.682.272</u>
Kostpris 30. juni	<u>5.689.883</u>	<u>8.682.272</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	433.565	4.664.471
Årets afskrivninger	<u>18.331</u>	<u>528.311</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>451.896</u>	<u>5.192.782</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>5.237.987</u>	<u>3.489.490</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>1.823.132</u>

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele
Kostpris 1. juli	<u>5.680</u>
Kostpris 30. juni	<u>5.680</u>
Opskrivninger 1. juli	3.815
Årets opskrivninger	<u>1.905</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>5.720</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>11.400</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	200.000	0	1.059.235	1.259.235
Kontant kapitalforhøjelse	600.000	600.000	0	1.200.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-308.517</u>	<u>-308.517</u>
Egenkapital 30. juni	<u><u>800.000</u></u>	<u><u>600.000</u></u>	<u><u>650.718</u></u>	<u><u>2.050.718</u></u>

Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juli	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Tilgang i året	600.000	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. juni	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Langfristet gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli	30. juni	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.494.754	3.442.502	0	2.941.095
Andre kreditinstitutter	1.844.767	1.844.767	160.000	1.044.767
Leasingforpligtelser	2.074.103	1.855.021	231.753	343.376
	7.413.624	7.142.290	391.753	4.329.238

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
Inden for et år	54.600	0
Mellem 1 og 5 år	72.800	0
Efter 5 år	0	0
	127.400	0

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter sammen med øvrige selskaber i sambeskatning for de sambeskattede selskabers skyldige selskabsskat.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.084, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2013 udgør t.kr. 5.238.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 3.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 3.000 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant t.kr. 1.000 i goodwill og rettigheder, driftsmidler, lagre og tilgodehavender fra salg. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2013 t.kr. 4.500.