

O. GANDRUPS EFTF. A/S

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/12/2012

Ole Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	O. GANDRUPS EFTF. A/S Danmarksgade 71 7000 Fredericia Telefonnummer: 75921510 CVR-nr: 80396619 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Gothersgade 18 7000 Fredericia
Revisor	MOGENS PETERSEN STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Vejlevej 5 7000 Fredericia CVR-nr: 14119507

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 for O. Gandrup's Eftf. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 09/11/2012

Direktion

Poul Erik Mathiesen

Ole Jensen

Bestyrelse

Poul Erik Mathiesen

Ole Jensen

Bent Aamand

Søren Brødsgaard

Lone Mathiesen

Brian Hansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i O. GANDRUPS EFTF. A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O. GANDRUPS EFTF. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 09/11/2012

M. Petersen
Statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN STATS AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O. Gandrup´s Eftf. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

GENERELT OM VÆRDIANSÆTTELSESPRINCIPPER

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde sel-skabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles påli-deligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

....

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og ekster-ne omkostninger til posten ”bruttofortjeneste”, jf. årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedag-enge til virksomhedens ansatte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-skabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg eller godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgø-relsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

....

Balance

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes på grundlag af anskaffessummen med fradrag af akkumu-lerede afskrivninger.

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

Driftsmidler og inventar	5-8 år
Ombygning af lejede lokaler	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs på balancedagen).

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kost- eller dagspris efter laveste værdis princip.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der efter gældende skattesats – 25% – vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende skatteaktiv.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

....

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.632.890	1.928.494
Personaleomkostninger	1	-2.701.100	-2.588.785
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-52.799	-67.759
Resultat af ordinær primær drift		-121.009	-728.050
Andre finansielle indtægter		50.173	45.753
Øvrige finansielle omkostninger		-9.089	-39.125
Ordinært resultat før skat		-79.925	-721.422
Ekstraordinært resultat før skat		-79.925	-721.422
Skat af årets resultat	3	15.415	166.465
Årets resultat		-64.510	-554.957
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-64.510	-554.957
I alt		-64.510	-554.957

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.296	83.871
Indretning af lejede lokaler		2.931	16.155
Materielle anlægsaktiver i alt	4	47.227	100.026
Anlægsaktiver i alt		47.227	100.026
Fremstillede varer og handelsvarer		1.579.281	1.841.914
Varebeholdninger i alt		1.579.281	1.841.914
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.220.493	1.901.677
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	23.447	131.151
Udskudte skatteaktiver		453.705	439.450
Tilgodehavender i alt		1.697.645	2.472.278
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.920	25.792
Værdipapirer og kapitalandele i alt		33.920	25.792
Likvide beholdninger		36.099	204.937
Omsætningsaktiver i alt		3.346.945	4.544.921
AKTIVER I ALT		3.394.172	4.644.947

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	6	500.000	500.000
Overført resultat		2.011.338	2.075.848
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt	7	2.511.338	2.575.848
Hensættelse til udskudt skat		0	1.160
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.160
Gæld til banker		39.801	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		258.240	530.830
Anden gæld		584.793	1.537.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		882.834	2.067.939
Gældsforpligtelser i alt		882.834	2.067.939
PASSIVER I ALT		3.394.172	4.644.947

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	2.583.235	2.490
Pensionsbidrag	46.000	46
Andre omkostninger til social sikring	71.865	52
	2.701.100	2.588

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.575	54
Ombygning af lejede lokaler	13.224	13
	52.799	67

3. Skat af årets resultat

	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
Aktuel skat	-14.255	-159
Ændring af udskudt skat	-1.160	-7
	-15.415	-166

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	498.254	78.290
Kostpris ultimo	498.254	78.290
Af- og nedskrivning primo	-414.383	-62.135
Årets afskrivning	-39.575	-13.224
Af- og nedskrivning ultimo	-453.958	-75.359

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>44.296</u>	<u>2.931</u>
------------------------------	---------------	--------------

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Salgsværdi	23.447	131
A´contofaktivering	0	0
	<u>23.447</u>	<u>131</u>

6. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Saldo 1. oktober 2011 500.000

Aktiekapitalen er opdelt således:

50 stk. aktier á kr. 10.000 500.000

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

7. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	2.075.848	0	2.575.848
Udloddet ordinært udbytte		0	0	0
Årets resultat		-64.510	0	-64.510
Egenkapital ultimo	500.000	2.011.338	0	2.511.338

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

9. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Aktionærer der ejer mere end 5% af aktiekapitalen:

Poul Erik Mathiesen Holding ApS
Ligustervænget 8
7000 Fredericia

Ole Jensen Holding Vissenbjerg ApS
Bøgevej 29
5492 Vissenbjerg

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 7. dec 2012.