

BAGENKOP SMEDE-OG MASKINVÆRKSTED ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2013

Jan Olsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BAGENKOP SMEDE-OG MASKINVÆRKSTED ApS Havnegade 2 5935 Bagenkop Telefonnummer: 62561321 Fax: 62561308 CVR-nr: 10782139 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Bankforbindelse	Nordea Ørstedsgade 6 5900 Rudkøbing
Revisor	REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS Nørrebro 55 5900 Rudkøbing CVR-nr: 11157203 P-enhed: 1000190884

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 – 30. september 2012 for Bagenkop Smede- og Maskinværksted ApS, Havnegade 2, 5935 Bagenkop.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. (klasse B)

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen den 28. februar 2013, at årsregnskabet for 2012/2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Bagenkop, den 26/02/2012

Direktion

Jan Eskebjerg Olsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bagenkop Smede- og Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlige fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Der er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Forbehold

Det har os ikke været muligt at deltage i den fysiske optælling af varelageret pr. 30. september 2012. Beskaffenheden af selskabets registreringssystem har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varelager gennem andre revisionshandling.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning, som kunne have været afdækket, hvis vi havde været i stand til at få en overbevisning om varelagerets tilstedeværelse, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har 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.

Rudkøbing, 26/02/2013

Michael Aalund
Registreret Revisor, medlem af FSR
Hartvig & Aalund ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive smede- og maskinværksted, primært indenfor fiskeriet, ligesom der sker fremstilling af garn, garnopklarere, garnophalere, garnrensere mv.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været præget af usædvanlige forhold indenfor de primære aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ikke væsentlige usikkerheder omkring indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat betragtes som utilfredsstillende. Selskabet forventer en positiv udvikling i indtjeningen.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske krone

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Arbejder udført for fremmed regning indregnes i takt med, at ydelsen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Transaktioner mellem nærtstående parter er sket til almindelige markedsvilkår.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningerne mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er ejendommene Østergade og Klørvænget blevet vurderet efter handelsværdiprincippet, af en uvildig ejendomsmægler. Disse ejendomme blev i tidligere regnskabsår opskrevet til denne vurdering.

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

Værkstedbygninger	40 år
Andre bygninger	50 år
Driftsmateriel og inventar	3-15 år

Aktiver med en kostpris på under 12.3 tkr. 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdi, øvrige værdipapirer måles til sidst kendte kursværdi.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er opgjort og optaget til kostpriser og der er således ikke indregnet á conto avance i det aktiverede beløb.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførsel berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udlæst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Mellemregningen med hovedanpartshaver er i indeværende år forrentet med diskontoen + 4 %.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår

mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		1.300.907	1.586.908
Personaleomkostninger	1	-1.239.483	-1.247.430
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-150.928	-120.889
Resultat af ordinær primær drift		-89.504	218.589
Øvrige finansielle omkostninger		-235.890	-235.233
Ordinært resultat før skat		-325.394	-16.644
Ekstraordinært resultat før skat		-325.394	-16.644
Skat af årets resultat	3	55.884	4.201
Årets resultat		-269.510	-12.443
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-269.510	-12.443
I alt		-269.510	-12.443

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		1.528.656	1.590.548
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.528.656	1.590.548
Anlægsaktiver i alt		1.528.656	1.590.548
Fremstillede varer og handelsvarer		1.464.205	1.574.359
Varebeholdninger i alt		1.464.205	157.359
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		337.570	282.597
Igangværende arbejder for fremmed regning		340.657	527.749
Andre tilgodehavender			32.224
Periodeafgrænsningsposter		26.109	61.703
Tilgodehavender i alt		704.336	904.273
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.000	1.000
Likvide beholdninger		19.594	24.669
Omsætningsaktiver i alt		2.189.135	2.504.301
AKTIVER I ALT		3.717.791	4.094.849

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		200.000	200.000
Andre reserver		206.595	206.595
Overført resultat		-6.903	204.269
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	5	399.692	666.876
Hensættelse til udskudt skat		-134.664	-78.780
Andre hensatte forpligtelser	6	25.000	25.000
Hensatte forpligtelser i alt		-109.664	-53.780
Gæld til banker		909.514	1.083.445
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	909.514	1.083.445
Gæld til banker		845.212	1.200.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser		656.890	392.910
Anden gæld		1.016.147	805.295
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.518.249	2.398.308
Gældsforpligtelser i alt		3.427.763	3.481.753
PASSIVER I ALT		3.717.791	4.094.849

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	-1.151.523	-1.208.193
Lønrefusion	77.769	113.220
Pensionsbidrag	-97.855	-97.600
Andre omkostninger til social sikring	-67.874	-54.857
	<u>-1.239.483</u>	<u>-1.247.430</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bygninger	-61.892	-61.892
Mindre nyanskaffelser	-8.107	-9.660
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	-5.286
Tab på debitorer	-89	-8.083
Reg. hensat til tab på debitorer	-80.840	-35.968
	<u>-150.928</u>	<u>-120.889</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Ændring af udskudt skat	55.884	4.201
	<u>55.884</u>	<u>4.201</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.600.034	1.535.648
Tilgang	0	0

Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.600.034	1.535.648
Opskrivninger primo	206.595	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	206.595	0
Af- og nedskrivning primo	-1.216.0861	-1.535.643
Årets afskrivning	-61.892	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.277.973	-1.535.643
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.528.656	0

Ejendommens vurdering pr. 1. oktober 2011 udgør kr. 2.840.000

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Kurs reguleirng	Overfrøt resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	206.595	-2.326	262.607	666.876
Årets resultat	0	0	2.326	-269.510	-267.184
Egenkapital ultimo	200.000	206.595	0	-6.903	399.692

6. Andre hensatte forpligtelser

Hensættelse til fejl- og garantireparationer har i indeværende regnskabsår ikke været genstand for regulering, da der ikke efter ledelsens skøn foreligger grundlag for yderligere hensættelse.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kreditinstitutter	1.096.987	187.473	909.514	0
	1.096.987	187.473	909.514	0

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Nordea henligger følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i matr.nr. 34K, 34H, 34E Bagenkop stort kr. 700.000,-.

Ejerpantebrev i matr.nr. 34B Bagenkop stort kr. 40.000,-.

Ejerpantebrev i matr.nr. 34B Bagenkop stort kr. 200.000,-.

Ejerpantebrev i matr.nr. 34B Bagenkop stort kr. 200.000,-.

Ejerpantebrev i matr.nr. 14Q Bagenkop stort kr. 50.000,-.

Ejerpantebrev i matr.nr. 14Q Bagenkop stort kr. 70.000,-.

Løvsørepantebrev i et stk. VW kassevogn årgang 1996 stort kr. 70.000,-.

Løvsørepantebrev i et stk. Mercedes kassevogn årgang 2001 stort kr. 200.000,-.

Nom. 1.200,- kr. andelsbeviser i Frørup Andelskasse.

Indestående bog Nordea kontonr. 57-10940.

Kaution af trediemand.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jan Olsen, Østergade 1, 5935 Bagenkop.

.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse:

Jan Olsen, Østergade 1, 5935 Bagenkop.

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 8. mar 2013.