

VASKERIET NEPTUN A/S

Årsrapport
1. maj 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/10/2012

Per Dyg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VASKERIET NEPTUN A/S

Falkevej 1

9352 Dybvad

Telefonnummer: 96893903

CVR-nr: 12631499

Regnskabsår: 01/05/2011 - 30/04/2012

Revisor

REVISIONSFIRMAET HONUM & DYG REGISTRERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Henrik Niensens Plads 4

9300 Sæby

CVR-nr: 15469838

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/2012 for selskabet Vaskeriet Neptun A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Dybvad, den 12/10/2012

Direktion

Hans Nyborg Pandi

Bestyrelse

Jens Christian Christensen

Hans Nyborg Pandi

Tom Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vaskeriet Neptun A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vaskeriet Neptun A/S for regnskabsåret 1. maj 2011 – 30. april 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 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 givet anledning til forbehold.

Forbehold

Vi har ved vor revision ikke opnået begrundet overbevisning om, at afregning af moms er opgjort korrekt, idet vi ikke har fået forelagt tilstrækkelig revisionsbevis.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 – 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der 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.

Sæby, 12/10/2012

Per Dyg
registreret revisor
Revisionsfirmaet Honum & Dyg A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af drift af vaskeri i Dybvad.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.039.602. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Årets resultat afspejler den positive effekt af den for selskabet relative store investering i nyt vaskerør og større genvinding af forbrugsmaterialer, herunder vand og øvrigt forbrug. Investeringer som i øvrigt samtidig har en meget positiv miljøeffekt.

Ledelsen har igangsat undersøgelser med henblik på investering i nyt EDB system. Det nuværende EDB system kan grundet alder ikke opfylde ledelsens krav til statistik og rapportering ligesom behandling af afgifter, moms og andre forhold i det nuværende system ikke i alle tilfælde opfylder det nuværende behov. Ledelsen forventer at investeringen og udskiftningen påbegyndes i det kommende regnskabsår.

Den forventede udvikling i det kommende år.

Ledelsen forventer et positivt resultat, marginalt bedre end i 2011/2012. Baggrunden herfor skal ses i en positiv markedsudvikling for selskabet samt fortsatte initiativer til nedbringelse af forbrug af materialer.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artopdelt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt kursregulering af værdipapirer.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede brugstid.

Materielle anlægsaktiver:

Bygninger, tekniske anlæg og maskiner indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid som udgør:

Bygninger 50 år
Driftsmidler 3-25 år
Tekstiler 5-8 år
IT 3 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger af vaskemidler m.v. er indregnet til kostpris, vaskede tekstiler er medtaget til beregnet kostpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på virksomhedens erfaringer.

Gæld til realkreditinstitutter:

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til nominel restgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. apr 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		12.159.345	10.452.734
Personaleomkostninger	1	-7.301.147	-6.942.384
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.339.161	-1.986.091
Resultat af ordinær primær drift		2.519.037	1.524.259
Andre finansielle indtægter		16.677	717
Øvrige finansielle omkostninger		-1.335.609	-1.000.255
Ordinært resultat før skat		1.200.105	524.721
Ekstraordinært resultat før skat		1.200.105	524.721
Skat af årets resultat	2	-160.503	-227.824
Årets resultat		1.039.602	296.897
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.039.602	296.897
I alt		1.039.602	296.897

Balance 30. april 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		6.396.694	6.296.929
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.019.273	17.539.529
Materielle anlægsaktiver i alt		27.415.967	23.836.458
Andre tilgodehavender		69.500	69.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		69.500	69.500
Anlægsaktiver i alt		27.485.467	23.905.958
Råvarer og hjælpematerialer		1.408.270	1.287.012
Varebeholdninger i alt		1.408.270	1.287.012
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.612.114	2.001.020
Andre tilgodehavender		18.925	173.709
Periodeafgrænsningsposter		219.576	313.290
Tilgodehavender i alt		2.850.615	2.488.019
Likvide beholdninger		1.967	1.959
Omsætningsaktiver i alt		4.260.852	3.776.990
AKTIVER I ALT		31.746.319	27.682.948

Balance 30. april 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		3.144.930	2.105.328
Egenkapital i alt	3	3.644.930	2.605.328
Hensættelse til udskudt skat		1.493.703	1.333.200
Hensatte forpligtelser i alt		1.493.703	1.333.200
Gæld til realkreditinstitutter		2.116.068	2.245.134
Gæld til banker		15.970.892	13.345.188
Langfristede gældsforpligtelser i alt		18.086.960	15.590.322
Gæld til realkreditinstitutter		2.354.171	2.733.489
Gæld til banker		2.614.947	2.910.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.622.958	2.093.341
Anden gæld		843.961	338.215
Del af periodeafgrænsningsposter		84.689	78.823
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.520.726	8.154.098
Gældsforpligtelser i alt		26.607.686	23.744.420
PASSIVER I ALT		31.746.319	27.682.948

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	6.490.778	6.196.252
Pensionsbidrag	468.867	453.487
Andre omkostninger til social sikring	341.502	292.645
	<u>7.301.147</u>	<u>6.942.384</u>

2. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Ifølge resultat- opgørelse
Hensættelse primo	0	1.333.200	0
Betalte skatter	0	0	0
Årets reguleringer	0	160.503	160.503
Skat af årets resultat	0	0	0
Betalt a'conto	0	0	0
	<u>0</u>	<u>1.493.703</u>	<u>160.503</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds -kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	0	2.105.328	0	2.605.328
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	1.039.602	0	1.039.602
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>3.144.930</u>	<u>0</u>	<u>3.644.930</u>

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed med mellemværende med pengeinstitut er der deponeret:

Skadeløsbrev kr. 2.500.000 med pant i matr. nr. 1 rr, Dybvad Hovedgaard, Skæve
Ejerpantebrev kr. 4.600.000 med pant i matr. nr. 1 rr, Dybvad Hovedgaard, Skæve

Løsøre pantebrev kr. 1.300.000 med pant i 2 maskiner
Virksomhedspant/skadeløsbrev for kr. 9.700.000
Ejerpantebrev kr. 600.000 i Scania P230
Ejerpantebrev kr. 450.000 i Audi A6
Ejerpantebrev kr. 200.000 i Rochmann
kr. 1.000.000 ophørende livsforsikring
Motorkøretøj, Scania, reg nr. VX 96619

Købekontrakt med restgæld kr. 430.755 med ejendomsforbehold i maskine bogført til kr. 728.407
Købekontrakt med restgæld kr. 449.822 med ejendomsforbehold i maskine bogført til kr. 271.095
Købekontrakt med restgæld kr. 503.641 med ejendomsforbehold i maskine bogført til kr.
1.201.458

Der er indgået følgende leasingkontrakter:

Leasingkontrakt med en restløbetid på 12 måneder
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 41.760

Leasingkontrakt med en restløbetid på 32 måneder
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 149.440

Leasingkontrakt med en restløbetid på 18 måneder
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 111.078

Leasingkontrakt med en restløbetid på 170 måneder
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 5.434.220

Leasingkontrakt med en restløbetid på 58 måneder
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 262.624

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 22. okt 2012.