

# VASKERIET NEPTUN A/S

Årsrapport  
1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**21/10/2013**

---

**Jens Chr. Christensen**  
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:            01/05/2012 - 30/04/2013

**Revisor**                    Revisionsfirma Honum & Dyg A/S  
Henrik Nielsens Plads 4  
9300 Sæby  
CVR-nr:                    15469838

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/2013 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

## Direktion

Hans Nyborg Pandi

## Bestyrelse

Tom Jørgensen

Hans Nyborg Pandi

Jens Christian Christensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i VASKERIET NEPTUN A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VASKERIET NEPTUN A/S for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 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 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 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 i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/2013 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.

Sæby,

Per Dyg  
registreret revisor HD  
Revisionsfirma 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. 483.214. Ledelsen anser resultatet for værende mindre tilfredsstillende.

Selskabet er inde i en meget positiv udvikling, hvor der er betydelig tilgang af nye kunder, som starter op i begyndelsen af det kommende regnskabsår 2013/2014. Der har været afholdt betydelige omkostninger i dette regnskabsår til opstart af disse kunder. En betydelig del af denne kunde tilgang, er et nyt forretningsområde for selskabet. Dette har belastet årets resultat.

Der er i løbet af året indgået kontrakt med et nyt EDB system, da det nuværende EDB system grundet alder ikke opfylder 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. Det nye EDB system bliver løbende implementeret i det kommende regnskabsår og vil være klar til brug senest 1. maj 2014.

### Den forventede udvikling i det kommende år.

Ledelsen forventer et positivt resultat, marginalt bedre end i 2013/2014. Baggrunden herfor skal ses i en positiv markedsudvikling for selskabet samt fortsatte initiativer til nedbringelse af forbrug af materialer.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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, driftsmidler, tekstiler og IT 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

**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 2012 - 30. apr 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>13.237.018</b>	<b>12.159.345</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-8.207.983	-7.301.147
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ....		-2.860.517	-2.339.161
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>2.168.518</b>	<b>2.519.037</b>
Andre finansielle indtægter .....		7.675	16.677
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.435.005	-1.335.609
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>741.188</b>	<b>1.200.105</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>741.188</b>	<b>1.200.105</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	-257.974	-160.503
<b>Årets resultat</b> .....		<b>483.214</b>	<b>1.039.602</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		0	0
Overført resultat .....		483.214	1.039.602
<b>I alt</b> .....		<b>483.214</b>	<b>1.039.602</b>

# Balance 30. april 2013

## Aktiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		6.507.051	6.396.694
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		21.899.065	21.019.273
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>28.406.116</b>	<b>27.415.967</b>
Andre tilgodehavender .....		20.000	20.000
Deposita .....		49.500	49.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>69.500</b>	<b>69.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>28.475.616</b>	<b>27.485.467</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		2.284.849	1.408.270
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.284.849</b>	<b>1.408.270</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.701.713	2.612.114
Andre tilgodehavender .....		7.474	18.925
Periodeafgrænsningsposter .....		363.308	219.576
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.072.495</b>	<b>2.850.615</b>
Likvide beholdninger .....		1.767	1.967
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.359.111</b>	<b>4.260.852</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>33.834.727</b>	<b>31.746.319</b>

# Balance 30. april 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	500.000	500.000
Overført resultat .....		3.628.144	3.144.930
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>4.128.144</b>	<b>3.644.930</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.751.677	1.493.703
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.751.677</b>	<b>1.493.703</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.991.300	2.116.068
Gæld til banker .....		16.503.187	15.970.892
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>18.494.487</b>	<b>18.086.960</b>
Gæld til banker .....		5.096.949	4.969.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		3.449.655	2.622.958
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		818.961	843.961
Periodeafgrænsningsposter .....		94.854	84.689
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.460.419</b>	<b>8.520.726</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>27.954.906</b>	<b>26.607.686</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>33.834.727</b>	<b>31.746.319</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	7.474.834	6.490.778
Pensionsbidrag	426.856	468.867
Andre omkostninger til social sikring	306.293	341.502
	<b>8.207.983</b>	<b>7.301.147</b>

## 2. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	I følge resultat- opgørelse
Hensættelse primo	0	1.493.703	0
Betalte skatter	0	0	0
Årets reguleringer	0	257.974	257.974
Skat af årets resultat	0	0	0
Betalt a'conto	0	0	0
	<b>0</b>	<b>1.751.677</b>	<b>257.974</b>

## 3. Registreret kapital mv.

Selskabets samlede indskudskapital på 500.000.  
Ingen aktier har særlig rettigheder.

## 4. 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	3.144.930	0	3.644.930
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	483.214	0	483.214
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>3.628.144</b>	<b>0</b>	<b>4.128.144</b>

## 5. 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. 11.800.000  
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, P230

Købekontrakt med restgæld kr. 395.004 med ejendomsforbehold i maskine bogført til kr. 658.585  
Købekontrakt med restgæld kr. 407.928 med ejendomsforbehold i maskine bogført til kr. 262050  
Købekontrakt med restgæld kr. 456.735 med ejendomsforbehold i maskine bogført til kr.  
1.114.256

Der er indgået følgende leasingkontrakter:

Finans Nord, MAN TGL 8-180 med en restløbetid på 20 måneder  
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 95.600

Handelsbanken Finans, Audi A6 med en restløbetid på 6 måneder  
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 33.564

Jyske Finans, vaskerør med en restløbetid på 158 mæneer  
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 4.738.736

Leasing Fyn, MAN TGL 8350 med en restløbetid på 46 måneder  
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 205.436