

BAGENKOP SMEDE-OG MASKINVÆRKSTED ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/03/2014

Jan Olsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BAGENKOP SMEDE-OG MASKINVÆRKSTED ApS Havnegade 2 5935 Bagenkop Telefonnummer: 62561321 Fax: 62561308 CVR-nr: 10782139 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
Bankforbindelse	Nordea Ørstedgade 6 5900 Rudkøbing

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 – 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagenkop, den 28/02/2014

Direktion

Jan Eskebjerg Olsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Bagenkop Smede- og Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rudkøbing, 28/02/2014

Michael Aalund
Registreret revisor, medlem af FSR
REVISIONFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende skat af årets resultat.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

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 kroner.

Resultatopgørelse

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 leasingydelser, 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 underkonto skatteordningen 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 Kløverbænget 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 salgskostninger 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 nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationseværdi 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 gældsметode 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 udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 ikke forrentet pga. selskabets økonomiske stilling.

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 finansiell 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 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		1.204.879	1.300.907
Personaleomkostninger	1	-1.164.858	-1.239.483
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-125.600	-150.928
Resultat af ordinær primær drift		-85.579	-89.504
Øvrige finansielle omkostninger		-180.954	-235.890
Ordinært resultat før skat		-266.533	-325.394
Ekstraordinært resultat før skat		-266.533	-325.394
Skat af årets resultat	3	57.659	55.884
Årets resultat		-208.874	-269.510
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-208.874	-269.510
I alt		-208.874	-269.510

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		1.466.764	1.528.656
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.466.764	1.528.656
Anlægsaktiver i alt		1.466.764	1.528.656
Fremstillede varer og handelsvarer		1.265.190	1.464.205
Varebeholdninger i alt		1.265.190	1.464.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		287.137	337.570
Igangværende arbejder for fremmed regning		216.313	340.657
Udskudte skatteaktiver		192.323	134.664
Periodeafgrænsningsposter		21.055	26.109
Tilgodehavender i alt		716.828	839.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.000	1.000
Likvide beholdninger		11.284	19.594
Omsætningsaktiver i alt		1.994.302	2.323.799
AKTIVER I ALT		3.461.066	3.852.455

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Andre reserver		206.595	206.595
Overført resultat		-215.777	-6.903
Egenkapital i alt	6	190.818	399.692
Andre hensatte forpligtelser		25.000	25.000
Hensatte forpligtelser i alt		25.000	25.000
Gæld til banker		694.075	909.514
Langfristede gældsforpligtelser i alt		694.075	909.514
Gæld til banker		1.247.947	845.212
Leverandører af varer og tjenesteydelser		437.448	656.890
Anden gæld		865.778	1.016.147
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.551.173	2.518.249
Gældsforpligtelser i alt		3.245.248	3.427.763
PASSIVER I ALT		3.461.066	3.852.455

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	-1.103.749	-1.151.523
Lønrefusion	97.345	77.769
Pensionsbidrag	-93.741	-97.855
Andre omkostninger til social sikring	-64.713	-67.874
	<u>-1.164.858</u>	<u>-1.239.483</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bygninger	-61.892	-61.892
Mindre nyanskaffelser	-4.653	-8.107
Tab på debitorer	-2.885	-89
Reg. hensat til tab på debitorer	-56.170	-80.840
	<u>-125.600</u>	<u>-150.928</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Ændring af udskudt skat	57.659	55.884
	<u>57.659</u>	<u>55.884</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.600.034
Kostpris ultimo	2.600.034
Opskrivninger primo	206.595
Opskrivninger ultimo	206.595
Af- og nedskrivning primo	-1.277.973
Årets afskrivning	-61.892
Af- og nedskrivning ultimo	-1.339.865
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.466.764

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

6. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	206.595	-6.903	399.692
Årets resultat	0	0	-208.874	-208.874
Egenkapital ultimo	200.000	206.595	-215.777	190.818

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

8. Oplysning om eventualforpligtelser

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.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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,-.

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

Løsørepantebrev 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.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse:

Jan Olsen, Østergade 1, 5935 Bagenkop.