

Årsrapport 2012

CVR-nr. 50 11 03 11

Work-Safe Skjern ApS

Skovbjergvej 37

7280 Sønder Felding

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2013

Hans Thybo Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Work-Safe Skjern ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Felding, den 31. maj 2013

Direktion

Hans Thybo Jacobsen

Bestyrelse

Jette Brink Jacobsen
Formand

Hans Thybo Jacobsen

Bent Sønderkjær Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Work-Safe Skjern ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Work-Safe Skjern ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse at selskabet i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, har ydet et lån til selskabets direktion. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er tilbagebetalt i årets løb.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 31. maj 2013

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Work-Safe Skjern ApS
Skovbjergvej 37
7280 Sønder Felding

Telefon: 97 35 15 55

Telefax: 97 35 25 06

CVR-nr.: 50 11 03 11

Stiftet: 11. februar 1974

Hjemsted: Herning Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
39. regnskabsår

Bestyrelse

Jette Brink Jacobsen, Formand
Hans Thybo Jacobsen
Bent Sønderkjær Andersen

Direktion

Hans Thybo Jacobsen

Revision

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelser

Sydbank A/S
Vestergade 4
6800 Varde

Hovedtal

	2012	2011	2010	2009	2008
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	162	202	267	217	362
Resultat før finansielle poster	13	14	45	49	53
Finansielle poster, netto	-3	3	-31	-21	-35
Årets resultat	8	12	8	19	13
Balance:					
Balancesum	1.250	1.109	1.368	1.462	1.975
Egenkapital	778	770	758	750	731

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handel med sikkerhedsbeklædning og -udstyr samt hermed beslægtede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 162 t.kr. mod 202 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8 t.kr. mod 12 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Work-Safe Skjern ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug udgør kostpris for handelsvarer, som kan henføres til årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen (børskurs).

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	161.867	202.023
1 Personaleomkostninger	-131.299	-170.872
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.125	-17.125
Resultat før finansielle poster	13.443	14.026
Andre finansielle indtægter	6.481	5.207
Øvrige finansielle omkostninger	-9.611	-1.816
Resultat før skat	10.313	17.417
2 Skat af årets resultat	-2.539	-5.515
Årets resultat	7.774	11.902
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Overføres til overført resultat	0	11.902
Disponeret fra overført resultat	-88.826	0
Disponeret i alt	7.774	11.902

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2012	2011
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	619.600	636.725
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.000	12.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	631.600	648.725
	Andre værdipapirer og kapitalandele	24.994	45.686
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	24.994	45.686
	Anlægsaktiver i alt	656.594	694.411
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	215.608	157.144
	Varebeholdninger i alt	215.608	157.144
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.550	60.998
	Andre tilgodehavender	1.200	43.328
	Tilgodehavender i alt	6.750	104.326
	Likvide beholdninger	371.423	153.386
	Omsætningsaktiver i alt	593.781	414.856
	Aktiver i alt	1.250.375	1.109.267

Balance 31. december

Passiver			
Note		2012	2011
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	481.397	570.223
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Egenkapital i alt		777.997	770.223
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	92.517	89.978
Hensatte forpligtelser i alt		92.517	89.978
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	75.190	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	17.348
	Anden gæld	279.671	231.718
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	379.861	249.066
Gældsforpligtelser i alt		379.861	249.066
Passiver i alt		1.250.375	1.109.267

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	115.000	150.000
Personaleomkostninger i øvrigt	16.299	20.872
	131.299	170.872

2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	3.363	5.515
Regulering af tidligere års skat	-824	0
	2.539	5.515

3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunder og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	962.100	192.870
Kostpris 31. december 2012	962.100	192.870
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	325.375	180.870
Årets afskrivninger	17.125	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	342.500	180.870
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	619.600	12.000

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2012
Direktion	9,40%	-	-	90.293	0

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos selskabets direktion på 90.293 kr. Beløbet er tilbagebetalt i årets løb.

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	570.223	558.321
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-88.826</u>	<u>11.902</u>
	<u>481.397</u>	<u>570.223</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>96.600</u>	<u>0</u>
	<u>96.600</u>	<u>0</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2012	89.978	84.463
Regulering af udskudt skat primo	-824	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>3.363</u>	<u>5.515</u>
	<u>92.517</u>	<u>89.978</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	97.191	91.142
Fremført underskud	<u>-4.674</u>	<u>-1.164</u>
	<u>92.517</u>	<u>89.978</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for selskabets samlede bankengagement er der deponeret et ejerpantebrev på i alt 800 t.kr. med pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 620 t.kr.		