

K.B. Skilte A/S

CVR-nr. 17 15 00 49

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 29/5 2013

Torben Sværke Hansen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisions erklæringer	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet K.B. Skilte A/S
Maglemervej 18
4930 Maribo

Telefon: 54 75 55 11
Fax: 54 75 55 21

CVR-nr.: 17 15 00 49
Stiftet: 1. juli 1993
Hjemsted: Lolland
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Bjarne Søren Sørensen
Torben Sværke Hansen
Henrik Jensen

Direktion Torben Sværke Hansen

Revisor AP | Statsautoriserede Revisorer
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Firmaet K.B. Skilte A/S' aktivitet består i produktion og salg af skilte.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2012 udviser et underskud efter skat på kr. 411.471 mod et underskud efter skat på kr. 413.426 i 2011.

Ledelsen betegner årets resultat som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsperiodens afslutning

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2012 for K.B. Skilte A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten 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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 23. maj 2013

Direktion

Torben Sværke Hansen

Bestyrelse

Bjarne Søren Sørensen

Torben Sværke Hansen

Henrik Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.B. Skilte A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.B. Skilte A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

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.

København, den 23. maj 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Thomsen

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.B. Skilte A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som dagsværdien reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivets forventede brugstid, der udgør:

Ejendom	12-25 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	1	1.099.766	1.328.850
Personaleomkostninger	2	1.344.444	1.593.624
Afskrivninger	3	<u>186.053</u>	<u>212.781</u>
Driftsresultat		-430.731	-477.555
Finansielle indtægter		262	17.368
Finansielle omkostninger	4	<u>117.527</u>	<u>90.851</u>
Ordinært resultat før skat		-547.996	-551.038
Skat af årets resultat	5	<u>136.525</u>	<u>137.612</u>
Årets resultat		<u><u>-411.471</u></u>	<u><u>-413.426</u></u>
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Udbytte for regnskabsåret		-	-
Modregning / overført til reserver		<u>-411.471</u>	<u>-413.426</u>
Disponeret i alt		<u><u>-411.471</u></u>	<u><u>-413.426</u></u>

Balance 31. december

Aktiver	Note	2012	2011
Grunde og bygninger		2.769.629	2.884.769
Produktionsanlæg og maskiner		451.376	522.289
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		-	-
Materielle anlægsaktiver	6	<u>3.221.005</u>	<u>3.407.058</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.221.005</u>	<u>3.407.058</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>706.577</u>	<u>755.355</u>
Varebeholdninger		<u>706.577</u>	<u>755.355</u>
Tilgodehavender fra salg		75.435	189.183
Igangværende arbejder for fremmed regning		151.083	-
Andre tilgodehavender		<u>50.700</u>	<u>56.394</u>
Tilgodehavender		<u>277.218</u>	<u>245.577</u>
Likvide beholdninger		<u>691</u>	<u>849</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>984.486</u>	<u>1.001.781</u>
Aktiver i alt		<u>4.205.491</u>	<u>4.408.839</u>

Balance 31. december

Passiver	Note	2012	2011
Selskabskapital		500.000	500.000
Opskrivningshenlæggelser		1.952.422	1.952.422
Overført resultat		-1.330.521	-919.050
Foreslået udbytte for regnskabsåret		-	-
Egenkapital i alt	7	<u>1.121.901</u>	<u>1.533.372</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>81.314</u>	<u>217.839</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>81.314</u>	<u>217.839</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>603.838</u>	<u>685.303</u>
Langfristet gæld i alt	8	<u>603.838</u>	<u>685.303</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	8	81.465	78.135
Gæld til pengeinstitutter		1.245.872	849.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.293	59.226
Gæld til tilknyttede selskab		689.865	676.391
Anden gæld		<u>281.943</u>	<u>309.408</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.398.438</u>	<u>1.972.325</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.002.276</u>	<u>2.657.628</u>
Passiver i alt		<u>4.205.491</u>	<u>4.408.839</u>
Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

Note 1 – Bruttofortjeneste

Under henvisning til ÅRL § 32 oplyser selskabet af konkurrencemæssige hensyn alene om bruttoresultatet.

Note 2 - Personaleomkostninger

De samlede personaleomkostninger udgør:

	2012	2011
Løn og gager	1.058.262	1.260.446
Pensioner	257.772	282.846
Andre omkostninger til social sikring	28.410	50.332
	<u>1.344.444</u>	<u>1.593.624</u>

Note 3 – Afskrivninger

Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	70.913	81.888
Afskrivninger, bygninger	115.140	115.231
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-	15.662
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	-	-
	<u>186.053</u>	<u>212.781</u>

Note 4 – Finansielle poster

Andre finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	20.174	20.765
Andre finansielle omkostninger,	<u>97.353</u>	<u>70.086</u>
Finansielle omkostninger	<u>117.527</u>	<u>90.851</u>

Note 5 - Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	-	-
Regulering udskudt skat, primo	-	-
Ændring i udskudt skat	<u>136.525</u>	<u>137.612</u>
	<u>136.525</u>	<u>137.612</u>

Noter

Note 6 - Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning i lejede lokaler
Kostpris 1. januar	2.397.999	2.778.655	156.100	245.593
Tilgang	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>2.397.999</u>	<u>2.778.655</u>	<u>156.100</u>	<u>245.593</u>
Opskrivninger 1. januar	2.119.410	483.820	-	-
Årets opskrivninger	-	-	-	-
Opskrivninger 31. december	<u>2.119.410</u>	<u>483.820</u>	-	-
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.632.640	2.740.186	140.438	245.593
Årets afskrivninger	115.140	70.913	-	-
Regulering af afskrivninger tidligere år	-	-	-	-
Tilbageførte afskrivninger på solgte aktiver	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.747.780</u>	<u>2.811.099</u>	<u>156.100</u>	<u>245.593</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.769.629</u>	<u>451.376</u>	-	-
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2012				<u>2.250.000</u>

Note 7 - Egenkapital

	Selskabs-kapital	Opskrivnings-henlæggelse	Overført resultat	Udbytte for regn-skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	500.000	1.952.422	-919.050	-	1.533.372
Betalt udbytte i regnskabsåret	-	-	-	-	-
Overført resultat	-	-	<u>-411.471</u>	-	<u>411.471</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>500.000</u>	<u>1.952.422</u>	<u>-1.330.521</u>	-	<u>1.121.901</u>
Aktiekapitalen er fordelt således: 500 aktier a nom. kr. 1.000					<u>500.000</u>

Noter

Note 8 - Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2012 gæld i alt	31/12 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>763.438</u>	<u>685.303</u>	<u>81.465</u>	<u>359.891</u>

Note 9 - Eventualposter m.v.

Lejeaftale

Selskabet har indgået en lejeaftale med 3 mdr. opsigelsesvarsel. Forpligtelsens værdi er t.kr. 24.

Note 10 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er følgende effekter deponeret pr. 31 /12-2012:

- Ejerpantebrev stor kr. 1.000.000 med pant i selskabs ejendom.
- Pantebrev vedrørende prioritetsgæld kr. 1.367.000
- Virksomhedspant, stort kr. 800.000