Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Til Erhvervsstyrelsen

Ryon Gregersen Låseservice ApS
Aage Gramsvej 4
6500 Vojens

CVR nr. 32 35 66 21

Årsrapport for 2011/12

(3. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 26/09 2012

Dirigent Ole Gregersen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Ryon Gregersen Låseservice ApS, Vojens.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 6. september 2012

Direktionen

Ole Gregersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ryon Gregersen Låseservice ApS
Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ryon Gregersen Låseservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 ikke givet anledning til forbehold.

KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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.

Aabenraa, den 6. september 2012

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

Olaf Krag HD/R
Registreret revisor

John Momme Lauritzen HD/R
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre arbejde indenfor låseservice-området.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. -70.242.

Selskabet har pr. 1. april 2012 indstillet sin aktive drift.

Kapitalforhold

Moderselskabet har givet et koncerntilskud på kr. 277.000 til styrkelse af selskabets egenkapital.

Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitalbestemmelsen i selskabslovens § 119.
Selskabets ledelse forventer enten at opløse selskabet eller reetablere selskabskapitalen ved indskud.

Kapitalberedskab

Selskabet har aftalt kreditfaciliteter med moderselskabet OMG Holding ApS for de kommende 12 måneder, og forventer at have likviditet nok til de næste 12 måneders drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.
Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:
Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

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 eksisterer 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.
Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med et dansk moderselskab og et dansk søsterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	7 år	0-25%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.300	omkostningsført	0%

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.

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.

Nettorealisationsværdi 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse i årsrapporten efter undtagelsesreglen i ÅRL § 48.

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.

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 for året 2011/12

Note		Kr.	Sidste år
	Bruttofortjeneste	145.597	236.617
1.	Personaleomkostninger	-178.145	-291.691
2.	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-52.717	-44.893
	Resultat før finansielle poster	-85.265	-99.967
	Andre finansielle indtægter	450	1.535
3.	Øvrige finansielle omkostninger	-8.824	-19.574
	Ordinært resultat før skat	-93.639	-118.006
4.	Skat af årets resultat	23.397	29.500
	Årets resultat	-70.242	-88.506

Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	-70.242	-88.506
Disponeret i alt	-70.242	-88.506

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 30. juni 2012

Note		Kr.	%	Sidste år	%
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
5.	Produktionsanlæg og maskiner	0	0,0	138.191	29,9
5.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0,0	112.526	24,4
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0,0	250.717	54,3
	Anlægsaktiver i alt	0	0,0	250.717	54,3
	Omsætningsaktiver				
	Råvarer og hjælpematerialer	0	0,0	53.948	11,7
	Varebeholdning i alt	0	0,0	53.948	11,7
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0,0	61.180	13,2
	Periodeafgrænsningsposter	3.084	3,0	4.700	1,0
	Tilgodehavender i alt	3.084	3,0	65.880	14,3
	Likvide beholdninger i alt	100.783	97,0	91.243	19,8
	Omsætningsaktiver i alt	103.867	100,0	211.071	45,7
	Aktiver i alt	103.867	100,0	461.788	100,0

Balance pr. 30. juni 2012

Note		Kr.	%	Sidste år	%
	PASSIVER				
	Egenkapital				
	Virksomhedskapital	125.000	120,3	125.000	27,1
	Overført underskud	-82.139	-79,1	-288.897	-62,6
6.	**Egenkapital i alt**	42.861	41,3	-163.897	-35,5
	Hensatte forpligtelser				
4.	Hensættelser til udskudt skat	0	0,0	16.925	3,7
	Gældsforpligtelser				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	9,6	66.832	14,5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	941	0,9	490.601	106,2
	Anden gæld	50.065	48,2	51.327	11,1
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	61.006	58,7	608.760	131,8
	Gældsforpligtelser i alt	61.006	58,7	608.760	131,8
	Passiver i alt	103.867	100,0	461.788	100,0

7. Kapitalforhold
8. Nærtstående parter
9. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
Note 1. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger kan specificeres således:		
Løn og gager	206.668	302.855
Andre omkostninger til social sikring	3.477	5.236
Andre interne personaleomkostninger	0	600
	210.145	308.691
Note 2. Af- og nedskrivning af anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	21.268	17.893
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.500	27.000
Tab ved salg af anlægsaktiver	8.949	0
	52.717	44.893
Note 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	8.812	19.574
Øvrige renteomkostninger	12	0
	8.824	19.574
Note 4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	-6.472	-33.525
Udskudte skatteforpligtelser ultimo	0	16.925
Udskudt skat i alt	0	16.925
Udskudte skatteforpligtelser primo	-16.925	-12.900
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	-16.925	4.025
Skat af årets resultat	-23.397	-29.500

	Kr.	Sidste år
Note 5. Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	163.245	163.245
Afgang i året	-163.245	0
Samlet kostpris ultimo	0	163.245
Afskrivninger primo	-25.054	-7.161
Afskrivning afhændede aktiver	46.322	0
Afskrivninger i året	-21.268	-17.893
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	0	-25.054
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	138.191
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	162.026	162.026
Afgang i året	-162.026	0
Samlet kostpris ultimo	0	162.026
Afskrivninger primo	-49.500	-22.500
Afskrivning afhændede aktiver	72.000	0
Afskrivninger i året	-22.500	-27.000
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	0	-49.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	112.526

Note 6. Egenkapital

	Egenkapital primo året	Modtaget koncern-tilskud	Forslag til resultat-fordeling	Egenkapital ultimo året
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført underskud	-288.897	277.000	-70.242	-82.139
	-163.897	277.000	-70.242	42.861

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

Note 7. Kapitalforhold

Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitalbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer enten at opløse selskabet eller reetablere selskabskapitalen ved indskud.

Kapitalberedskab

Selskabet har aftalt kreditfaciliteter med moderselskabet OMG Holding ApS for de kommende 12 måneder, og forventer at have likviditet nok til de næste 12 måneders drift.

Note 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Ingen.

Pant i aktiver

Ingen.