Genpart

Rohde-A/S

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 16 05 61 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/4 2012

Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Rohde-A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 26. november 2012

Direktion

Jeppe Bro Jessen

Bestyrelse

Hans-Ole Jessen
formand

Kaj Damgaard

Jeppe Bro Jessen

Benny Søndergaard Rasmussen

Jan Preisler

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Rohde-A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rohde-A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for, at de fornødne kreditfaciliteter er stillet til rådighed for det kommende år. Dette forudsætter, som omtalt, overholdelse af budgetter for 2012/13.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skjern, den 26. november 2012
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rohde-A/S Nykærsvej 8 6900 Skjern Telefon: 97 35 09 55 Telefax: 96 80 05 97 CVR-nr.: 16 05 61 38 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 21. regnskabsår Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
Bestyrelse	Hans-Ole Jessen, formand Kaj Damgaard Jeppe Bro Jessen Benny Søndergaard Rasmussen Jan Preisler
Direktion	Jeppe Bro Jessen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 Postboks 160 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 www.pwc.dk
Pengeinstitut	vestjyskBANK Bredgade 38 6900 Skjern
Koncernregnskab	Jelani ApS, CVR-nr.: 21 72 29 44, ejer 100% af Rohde-A/S. Der udarbejdes koncernregnskab.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, fabrikation, håndværk og entreprenørvirksomhed samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed, alt efter ledelsens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 4.784.541, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 9.966.987.

Resultatet lever ikke op til forventningerne, og ledelsen betragter det opnåede resultat som særdeles utilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter er pr. 1. april 2012 flyttet til søsterselskabet Rohde & Henriksen A/S.

Kapitalberedskabet

Selskabets finansielle situation er således, at de fornødne kreditfaciliteter i henhold til budgettet for 2012/13 er stillet til rådighed for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12	2010/11	2009/10
		DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**7.949.138**	**9.192.284**	**9.017.646**
Personaleomkostninger	1	-10.133.917	-14.537.822	-13.702.249
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-17.026	-44.164	-97.790
Resultat før finansielle poster		**-2.201.805**	**-5.389.702**	**-4.782.393**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	136.365
Finansielle indtægter	2	13.465	44.136	92.721
Finansielle omkostninger	3	-651.099	-478.749	-557.368
Resultat før skat		**-2.839.439**	**-5.824.315**	**-5.110.675**
Skat af årets resultat	4	-1.945.102	0	1.286.460
Årets resultat		**-4.784.541**	**-5.824.315**	**-3.824.215**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0	0
Overført resultat	-4.784.541	-5.824.315	-3.824.215
	-4.784.541	**-5.824.315**	**-3.824.215**

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		0	96.192	200.356
Materielle anlægsaktiver	5	**0**	**96.192**	**200.356**
Anlægsaktiver		**0**	**96.192**	**200.356**
Varebeholdninger		**0**	**515.645**	**921.516**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.953.413	5.369.853	8.257.408
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	0	2.253.100	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		240.347	0	858.449
Andre tilgodehavender		311.279	590.880	143.218
Udskudt skatteaktiv	7	0	1.990.104	1.990.104
Periodeafgrænsningsposter		0	93.868	39.706
Tilgodehavender		**3.505.039**	**10.297.805**	**11.288.885**
Likvide beholdninger		**0**	**0**	**8.268**
Omsætningsaktiver		**3.505.039**	**10.813.450**	**12.218.669**
Aktiver		**3.505.039**	**10.909.642**	**12.419.025**

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012	2011	2010
		DKK	DKK	DKK
Selskabskapital		2.500.000	2.500.000	2.500.000
Overført resultat		-12.466.987	-7.682.446	-1.858.131
Egenkapital	8	**-9.966.987**	**-5.182.446**	**641.869**
Andre hensættelser		0	404.000	326.000
Hensatte forpligtelser		**0**	**404.000**	**326.000**
Kreditinstitutter		3.300.000	2.200.000	2.600.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	**3.300.000**	**2.200.000**	**2.600.000**
Kreditinstitutter	9	6.415.871	6.249.565	1.195.587
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	0	954.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.299.295	3.098.802
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.434.905	1.872.611	800.292
Anden gæld		321.250	2.066.617	2.801.575
Kortfristede gældsforpligtelser		**10.172.026**	**13.488.088**	**8.851.156**
Gældsforpligtelser		**13.472.026**	**15.688.088**	**11.451.156**
Passiver		**3.505.039**	**10.909.642**	**12.419.025**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10			
Ejerforhold	11			

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11	2009/10
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	8.597.560	12.716.974	11.884.850
Pensioner	810.235	966.254	910.334
Andre omkostninger til social sikring	421.504	448.917	433.363
Andre personaleomkostninger	304.618	405.677	473.702
	10.133.917	**14.537.822**	**13.702.249**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**25**	**38**	**35**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	38.229
Andre finansielle indtægter	13.465	44.136	54.492
	13.465	**44.136**	**92.721**
3 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	94.778	116.602	385.860
Andre finansielle omkostninger	556.321	362.147	171.508
	651.099	**478.749**	**557.368**
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	0
Årets udskudte skat	1.945.102	0	-1.286.460
	1.945.102	**0**	**-1.286.460**

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner
	DKK
Kostpris 1. juli	434.908
Tilgang i årets løb	15.000
Afgang i årets løb	-38.080
Overført til Rohde & Henriksen A/S	-411.828
Kostpris 30. juni	0
Ned- og afskrivninger 1. juli	338.716
Årets afskrivninger	17.026
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-38.080
Overført til Rohde & Henriksen A/S	-317.662
Ned- og afskrivninger 30. juni	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**0**

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2012	2011	2010
	DKK	DKK	DKK
Salgsværdi af produktion	0	31.937.117	13.505.820
Modtagne acontobetalinger	0	-29.684.017	-13.505.820
	0	**2.253.100**	**0**

Noter til årsrapporten

7 Hensættelse til udskudt skat

	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Materielle anlægsaktiver	-4.441	-1.664	806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-3.900	-852.259
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	699.909	418.374
Låneomkostninger	-30.350	-30.350	-30.350
Hensatte garantiforpligtelser	0	-101.000	-81.500
Nedskrivning	4.097.357	1.446.310	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-4.062.566	-3.999.409	-1.445.175
Overført til udskudt skatteaktiv	0	1.990.104	1.990.104
	0	**0**	**0**
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	0	1.990.104	1.990.104
Regnskabsmæssig værdi	**0**	**1.990.104**	**1.990.104**

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	2.500.000	-7.682.446	-5.182.446
Årets resultat	0	-4.784.541	-4.784.541
Egenkapital 30. juni	**2.500.000**	**-12.466.987**	**-9.966.987**

Selskabskapitalen består af 250 aktier à nominelt DKK 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK	2008/09 DKK	2007/08 DKK
Selskabskapital 1. juli	2.500.000	2.500.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	6.000.000	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	-4.000.000	0	0
Selskabskapital 30. juni	**2.500.000**	**2.500.000**	**2.500.000**	**500.000**	**500.000**

Noter til årsrapporten

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2012	2011	2010
	DKK	DKK	DKK
Kreditinstitutter			
Efter 5 år	0	600.000	1.000.000
Mellem 1 og 5 år	3.300.000	1.600.000	1.600.000
Langfristet del	3.300.000	2.200.000	2.600.000
Inden for 1 år	400.000	400.000	414.743
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	6.015.871	5.849.565	780.844
Kortfristet del	6.415.871	6.249.565	1.195.587
	9.715.871	**8.449.565**	**3.795.587**

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Der er stillet arbejdsgarantier for TDKK 9.210.

Til sikkerhed for bankmellemværende er der pant på TDKK 10.000 i følgende aktiver, med bogført værdi på TDKK 2.953:

Goodwill
Tekniske anlæg og maskiner
Varebeholdninger
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

11 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jelani ApS, Birkevej 11, 6950 Ringkøbing (100%)

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rohde-A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Regnskabspraksis

Direkte produktionsomkostninger

Direkte produktionsomkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 moderselskabet Jelani ApS og dennes datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, afskrives efter saldometoden med 30% om året.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne acontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.