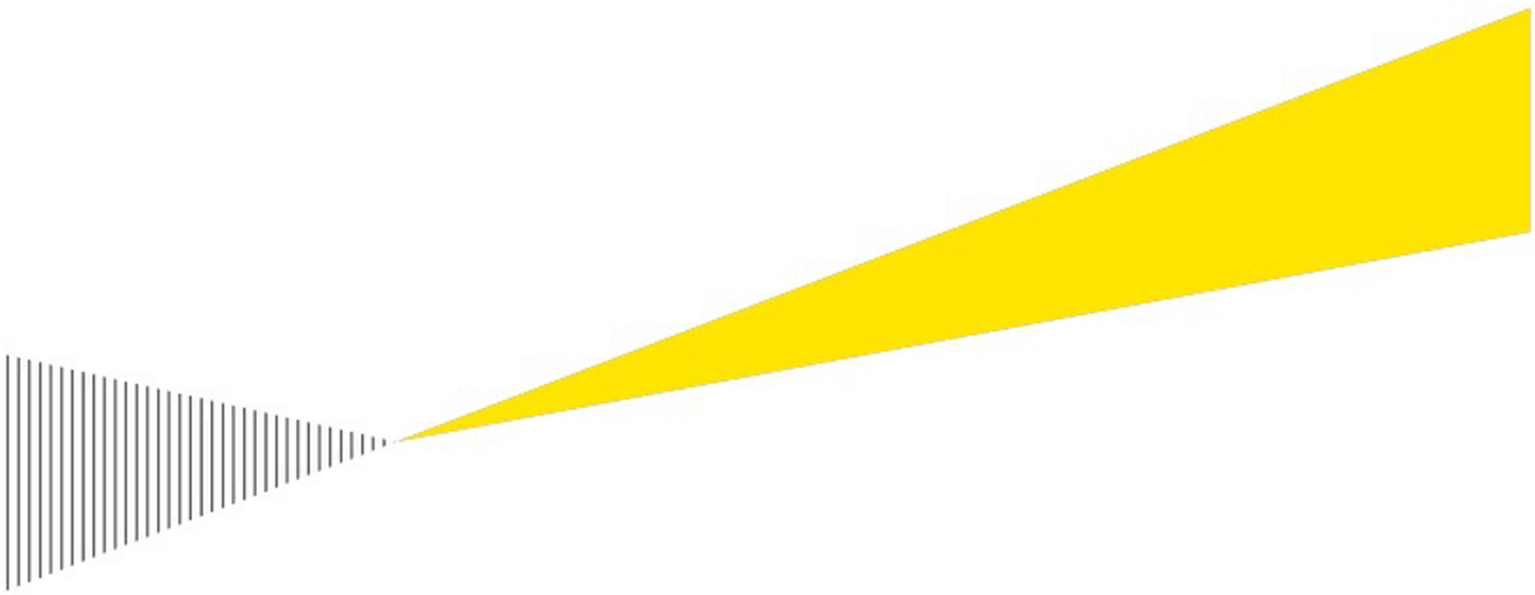
Kjærgaard Værksted ApS

CVR-nr. 10 64 27 01



Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 4. december 20 14

Orla Bek

dirigent

Building a better working world

Indhold

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning 4
Selskabsoplysninger 4
Beretning 5

Årsregnskab 1. oktober - 30. september 6
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Kjærgaard Værksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 4. december 2014
Direktion:

Ove Nordskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kjærgaard Værksted ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kjærgaard Værksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet 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 vurderingen 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for selskabets fortsatte drift, fordi der ikke er en løsning på selskabets kapitaltabssituation, og idet der ikke er tegn på en umiddelbar løsning.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Herning, den 4. december 2014
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Orla Bek
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Kjærgaard Værksted ApS
Geminivej 56-58
2670 Greve

CVR-nr.:	10 64 27 01
Stiftet:	27. marts 1987
Hjemstedskommune:	Greve
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Direktion

Ove Nordskov

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
7400 Herning

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. december 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde er afhændet i løbet af regnskabsåret. Ledelsen har ikke fastlagt den fremtidige aktivitet i selskabet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ikke umiddelbart muligt at sammenligne indeværende års tal med sidste års tal, idet der kun har været aktivitet 3 mdr. i indeværende år.

Seskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser, idet mere end 50 % af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen har arbejdet på en løsning af dette forhold, men uden resultat. Der er derfor væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ingen.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærgaard Værksted ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Balance

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2013/14	2012/13
Bruttoresultat		162.139	1.488.123
Personaleomkostninger	3	-502.026	-2.281.596
Afskrivninger		284.353	-32.103
Resultat af primær drift		-55.534	-825.576
Andre finansielle indtægter	4	0	5.733
Øvrige finansielle omkostninger	5	-49.138	-62.654
Ordinært resultat før skat		-104.672	-882.497
Skat af ordinært resultat	6	34.473	220.624
Årets resultat		-70.199	-661.873

Forslag til resultatdisponering

Overført overskud		-70.199	-661.873

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2013/14	2012/13
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	101.647
Anlægsaktiver i alt		0	101.647
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpemateriel		0	610.911
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	600.307
Andre tilgodehavender		0	19.238
Periodeafgrænsningsposter		0	34.345
Udskudt skatteaktiv		0	380.161
		0	1.034.051
Likvide beholdninger		0	2.802
Omsætningsaktiver i alt		0	1.647.764
AKTIVER I ALT		0	1.749.411

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2013/14	2012/13
PASSIVER			
Egenkapital	7		
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overførte resultater		-878.424	-808.225
Egenkapital i alt		-728.424	-658.225
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		60.085	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	470.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	353.649
Gæld til tilknyttede virksomheder		664.333	1.118.660
Anden gæld		4.006	465.039
		668.339	2.407.636
PASSIVER I ALT		0	1.749.411
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Hovedaktivititet

Selskabets hovedaktivitet er afhændet i løbet af året. Indeværende regnskabsår indeholder derfor kun aktivitet for 3 mdr., hvorfor det ikke er muligt at foretage sammenligning med sidste år.

Selskabet er ved regnskabsaflæggelsen uden egentlig aktivitet.

2 Oplysninger om kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens kapitalstabsbestemmelser. Ledelsen har arbejdet på en løsning af dette forhold, men der er væsentlig usikkerhed, om det lykkes.

		2013/14	2012/13
3	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	445.541	2.024.422
	Pensioner	43.323	212.135
	Andre omkostninger til social sikring	13.162	45.039
		502.026	2.281.596
4	**Andre finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	0	5.733
5	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger der hidrører fra tilknyttede virksomheder	41.046	45.727
	Andre finansielle omkostninger	8.092	16.927
		49.138	62.654
6	**Skat af ordinært resultat**		
	Regulering af udskudt skat	-25.645	-220.624
	Regulering af udskudt skat som følge af nedsættelse af selskabsskatteprocent	5.575	0
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	-14.403	0
		-34.473	-220.624

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	150.000	-808.225	-658.225
Overført, jf. resultatdisponering	0	-70.199	-70.199
Egenkapital 30. september 2014	150.000	-878.424	-728.424

De seneste 5 års ændringer af aktiekapitalen specificeres således:

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
Virksomhedskapital 1. oktober	150.000	150.000	150.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	25.000	0
Virksomhedskapital 30. september	150.000	150.000	150.000	150.000	125.000

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for alt mellemværende med pengeinstitut med moderselskab og søsterselskaber.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber under ONJ Holding, Holstebro ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af årsrappoten for ONJ Holding, Holstebro ApS, hvortil der henvises, Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.