

OK Tools A/S

CVR-nr. 32 88 73 09

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.11.12

Flemming Clausen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 17

Selskabet

OK Tools A/S
Hedemarken 1
7200 Grindsted
Telefon: 75 57 57 10
Hjemsted: Grindsted
CVR-nr.: 32 88 73 09

Bestyrelse

Jan Nørskov Laursen
Flemming Clausen, formand
Ole Winterskov

Direktion

Ole Winterskov

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for OK Tools A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 29. november 2012

Direktionen

Ole Winterskov

Bestyrelsen

Jan Nørskov Laursen

Flemming Clausen
Formand

Ole Winterskov

Til kapitalejeren i OK Tools A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for OK Tools A/S for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 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.

Haderslev, den 29. november 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Lindholm Mikkelsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i fremstilling af plastprodukter og støbeforme til plastproduktion.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK 814.047 mod DKK -2.535.829 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.221.782.

Der er i regnskabsperioden blevet eftergivet en gæld til tidligere aktionær pålydende DKK 2.861.047, som er oplyst som en finansiel indtægt. Uden denne finansielle indtægt, havde selskabet realiseret et betydeligt negativt resultat.

Ledelsen finder årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksom på selskabslovens regler om kapitaltab, og vil på den ordinære generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling, og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttofortjeneste	2.826.316	5.319.475
1 Personaleomkostninger	-3.700.216	-5.834.715
Resultat før af- og nedskrivninger	-873.900	-515.240
Af- og nedskrivninger	-857.131	-751.001
Resultat af primær drift	-1.731.031	-1.266.241
Andre finansielle indtægter	2.868.036	15.029
Andre finansielle omkostninger	-322.958	-314.780
Finansielle poster i alt	2.545.078	-299.751
Resultat før skat og ekstraordinære poster	814.047	-1.565.992
Skat af årets resultat	0	0
Ordinært resultat efter skat	814.047	-1.565.992
Ekstraordinære omkostninger	0	-969.837
Ekstraordinært resultat før skat	0	-969.837
Årets resultat	814.047	-2.535.829
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	814.047	-2.535.829
I alt	814.047	-2.535.829

Note	Balance	
	30.06.12 DKK	30.06.11 DKK
AKTIVER		
Produktionsanlæg og maskiner	359.202	350.645
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.619.418	2.226.564
Materielle anlægsaktiver i alt	3.978.620	2.577.209
Anlægsaktiver i alt	3.978.620	2.577.209
Varer under fremstilling	909.499	522.939
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	515.143	396.530
Varebeholdninger i alt	1.424.642	919.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	730.879	332.638
Andre tilgodehavender	454.194	326.400
Periodeafgrænsningsposter	34.490	71.077
Tilgodehavender i alt	1.219.563	730.115
Likvide beholdninger	14.844	6.788
Omsætningsaktiver i alt	2.659.049	1.656.372
Aktiver i alt	6.637.669	4.233.581

PASSIVER

Note	30.06.12 DKK	30.06.11 DKK
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-1.721.782	-2.535.829
2 Egenkapital i alt	-1.221.782	-2.035.829
Kreditinstitutter i øvrigt	2.676.177	742.973
Gæld til associerede virksomheder	3.062.502	0
Anden gæld	3	2.171.324
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.738.682	2.914.297
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	640.904	941.318
Gæld til kreditinstitutter	377.814	389.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser	405.608	866.465
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	429.826
Gæld til associerede virksomheder	0	102.195
Anden gæld	696.443	625.991
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.120.769	3.355.113
Gældsforpligtelser i alt	7.859.451	6.269.410
Passiver i alt	6.637.669	4.233.581

3 Eventualforpligtelser

4 Sikkerhedsstillelser

5 Kontraktlige forpligtelser

6 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Rest-værdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der klart adskiller sig fra resultatet af selskabets ordinære drift, og som derfor ikke kan forventes at forekomme ofte eller regelmæssigt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen desuden indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte og indirekte medgåede materialer og løn. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
--	----------------	----------------

1. Personaleomkostninger

Lønninger	3.234.820	5.168.494
Pensioner	262.200	423.930
Andre omkostninger til social sikring	147.697	153.889
Personaleomkostninger i øvrigt	55.499	88.402
I alt	3.700.216	5.834.715

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
-------------	-----------------	-------------------

Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11

Saldo pr. 01.07.10	500.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-2.535.829
Saldo pr. 30.06.11	500.000	-2.535.829

Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12

Saldo pr. 01.07.11	500.000	-2.535.829
Forslag til resultatdisponering	0	814.047
Saldo pr. 30.06.12	500.000	-1.721.782

3. Eventualforpligtelser

Ingen.

4. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed over for Jax Invest A/S er der afgivet virksomhedspant i simple fordringer fra salg, lagerbeholdning, driftsaktiver m.v., driftsmidler, goodwill og øvrige rettigheder på t.DKK. 1.000.

5. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

6. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

AMW Holding ApS
Jax Invest A/S
Outrigger Holding ApS.