

Steens Maskinfabrik ApS

CVR-nr. 19 55 43 41

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2013.

Sten Byskov Andersen
Dirigent

Medlem af: **RGD** RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Steens Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 25. januar 2013

Direktion

Sten Byskov Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Steens Maskinfabrik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steens Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Lemvig, den 25. januar 2013

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steens Maskinfabrik ApS

Fabriksvej 5

7620 Lemvig

Telefon: 97821655

Telefax: 97823686

Hjemmeside: www.stensmaskinfabrik.dk

E-mail: stens@email.dk

CVR-nr.: 19 55 43 41

Stiftet: 27. september 1996

Hjemsted: Lemvig Kommune

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Sten Byskov Andersen

Revision

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Andrupsgade 7

7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og salg/udlejning af byggelifte og diverse tilbehør hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -154.295 kr. mod -200.457 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steens Maskinfabrik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og den danske dattervirksomhed.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 15 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2011/12	2010/11
Bruttotab	-145.178	-160.348
1 Personaleomkostninger	-1.325	-6.903
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-345	-1.307
Resultat før finansielle poster	-146.848	-168.558
Andre finansielle indtægter	4.850	10.023
2 Andre finansielle omkostninger	-63.719	-108.720
Resultat før skat	-205.717	-267.255
3 Skat af årets resultat	51.422	66.798
Årets resultat	-154.295	-200.457
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-154.295	-200.457
Disponeret i alt	-154.295	-200.457

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	345
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	345
	Anlægsaktiver i alt	0	345
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	408.488	414.199
	Handelsvarer	218.000	1.391.000
	Varebeholdninger i alt	626.488	1.805.199
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.344	23.208
	Udskudt skatteaktiv	208.957	168.260
	Andre tilgodehavender	11.803	12.396
	Tilgodehavender i alt	234.104	203.864
	Likvide beholdninger	258.683	682.014
	Omsætningsaktiver i alt	1.119.275	2.691.077
	Aktiver i alt	1.119.275	2.691.422

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	98.802	53.097
	Egenkapital i alt	223.802	178.097
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.176	7.431
	Gæld til tilknyttede virksomheder	352.184	1.845.396
	Anden gæld	539.113	660.498
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	895.473	2.513.325
	Gældsforpligtelser i alt	895.473	2.513.325
	Passiver i alt	1.119.275	2.691.422
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	1.325	6.903
	1.325	6.903
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	43.185	85.740
Andre renteomkostninger	20.534	22.980
	63.719	108.720
3. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag fra moderselskabet	-10.725	-24.475
Årets regulering af udskudt skat	-40.697	-42.323
	-51.422	-66.798
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2011	233.385	233.385
Afgang i årets løb	-134.178	0
Kostpris 30. september 2012	99.207	233.385
Afskrivninger 1. oktober 2011	-233.040	-231.733
Årets afskrivninger	-345	-1.307
Afskrivninger, afhændede aktiver	134.178	0
Afskrivninger 30. september 2012	-99.207	-233.040
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	0	345
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober 2011	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2011	53.097	53.554
Årets overførte resultat	-154.295	-200.457
Tilskud fra moderselskab	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>98.802</u>	<u>53.097</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.