

Entreprenørfirmaet Niels Asger Bærentzen ApS

CVR-nr. 28 90 04 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2013.

Niels Asger Bærentzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Entreprenørfirmaet Niels Asger Bærentzen 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 12. juli 2013

Direktion

Niels Asger Bærentzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenørfirmaet Niels Asger Bærentzen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Niels Asger Bærentzen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 12. juli 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Kasper Rabing Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenørfirmaet Niels Asger Bærentzen ApS Elverdamsvej 315 4070 Kirke Hyllinge
	CVR-nr.: 28 90 04 30
	Hjemsted: Lejre
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Asger Bærentzen
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investering og finansiering, handel og entreprenørvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer, at selskabet får et positivt resultat i 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Niels Asger Bærentzen 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 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 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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.

Selskabet har af konkurrencemæssige årsager valgt ikke at angive størrelsen af posterne "Nettoomsætning", "Produktionsomkostninger", jvf. hjemmel i årsregnskabslovens § 53, stk. 2 nr. 1 litra C. Posterne er sammendraget under "Bruttofortjeneste" i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraxis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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

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. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Mindre nyanskaffelser (under 12.300)	1 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Entreprenørfirmaet Niels Asger Bærentzen ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	707.016	850.958
Personaleomkostninger	-568.072	-574.779
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-58.193	-79.626
Andre driftsomkostninger	-39.400	-62.040
Resultat før finansielle poster	41.351	134.513
Andre finansielle indtægter	0	1.067
Andre finansielle omkostninger	-25.966	-56.566
Resultat før skat	15.385	79.014
1 Skat af årets resultat	-12.547	-76.665
Årets resultat	2.838	2.349
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.838	2.349
Disponeret i alt	2.838	2.349

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
Goodwill	61.225	73.469
Immaterielle anlægsaktiver i alt	61.225	73.469
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.509	215.282
Materielle anlægsaktiver i alt	106.509	215.282
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	471.950	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	471.950	25.000
Anlægsaktiver i alt	639.684	313.751
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	102.000	18.000
Varebeholdninger i alt	102.000	18.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	686.401	953.008
Igangværende arbejder for fremmed regning	341.228	195.000
Udskudt skatteaktiv	56.001	68.548
Andre tilgodehavender	59.007	57.290
Periodeafgrænsningsposter	15.719	14.545
Tilgodehavender i alt	1.158.356	1.288.391
Likvide beholdninger	0	52.427
Omsætningsaktiver i alt	1.260.356	1.358.818
Aktiver i alt	1.900.040	1.672.569

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	320.760	317.922
Egenkapital i alt	445.760	442.922
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.097.708	993.412
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.097.708	993.412
Gæld til pengeinstitutter	88.467	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.345	126.835
Anden gæld	89.760	109.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	356.572	236.235
Gældsforpligtelser i alt	1.454.280	1.229.647
Passiver i alt	1.900.040	1.672.569

6 Nærtstående parter

Noter

	2012	2011
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	76.665
Årets regulering af udskudt skat	12.547	0
	12.547	76.665
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2012	85.715	85.715
Kostpris 31. december 2012	85.715	85.715
Nedskrivninger 1. januar 2012	-12.246	0
Årets af-/nedskrivninger	-12.244	-12.246
Nedskrivninger 31. december 2012	-24.490	-12.246
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	61.225	73.469
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	1.298.429	1.206.582
Tilgang i årets løb	42.375	91.847
Afgang i årets løb	-180.000	0
Korrektion primo	38.428	0
Kostpris 31. december 2012	1.199.232	1.298.429
Årets opskrivning / nedskrivning	-105.198	0
Opskrivninger 31. december 2012	-105.198	0
Nedskrivninger 1. januar 2012	-1.083.147	-1.015.766
Årets af-/nedskrivninger	-45.948	-67.381
Korrektion af nedskrivning primo	141.570	0
Nedskrivninger 31. december 2012	-987.525	-1.083.147
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	106.509	215.282
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	317.922	315.573
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.838</u>	<u>2.349</u>
	<u>320.760</u>	<u>317.922</u>
6. Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Niels Asger Bærentzen	Direktør	
Elverdamsvej 315		
4070 Kirke Hyllinge		
Øvrige nærtstående parter		
Bogården ApS		
Vognmandsfirmaet Niels Asger Bærentzen ApS		
N. A. Bærentzen Holding ApS		