

Allerød Bygge Central

CVR-nr. 18 87 77 40

Årsrapport 2013

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13/6 2014

Møller Hauerslev
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Allerød Bygge Central.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Lynge, den 13. juni 2014

Direktion

Møller Hauerslev

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Allerød Bygge Central

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Allerød Bygge Central for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 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, 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 deltog ikke i den fysiske optælling af varebeholdningerne pr. 31. december 2013. Beskaffenheden af selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger gennem andre revisionshandlinger. Vi tager derfor forbehold for regnskabsposten "Råvarer og hjælpematerialer" medtaget i regnskabet med kr. 117.287.

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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden til note 1 vedr. usikkerhed om going concern. Her har ledelsen redegjort for forudsætningen for fortsat drift for 2014. Vi er enige i ledelsens vurdering.

RSM plus

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.

København, den 13. juni 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Jan Truedsson
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Allerød Bygge Central
Lyngvej 230
3540 Lyngø

CVR-nr.: 18 87 77 40

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Lyngø

Direktion

Møller Hauerlev

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Kalvebod Brygge 45, 2.
1560 København V

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, håndværk og industri.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 456.007, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 666.152.

Kapitalberedskabet

Selskabets regnskab er aflagt under uændrede regnskabsprincipper og dermed under forudsætning af fortsat drift. Selskabet har imidlertid, som følge af underskud i året og tidligere drifts år, bragt sig i en situation med stram likviditet. Selskabets ledelse har i året været hovedfinansieringskilde, og for 2014 har ledelsen indvilget i igen at finansiere driften og de nødvendige investeringer. På den baggrund forventes der ikke problemer med den fortsatte drift og der forventes ligeledes et tilfredsstillende resultat i 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allerød Bygge Central for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		1.610.261	3.560.273
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.169.550	-1.578.978
Andre eksterne omkostninger		<u>-201.392</u>	<u>-213.701</u>
Bruttoresultat		239.319	1.767.594
Personaleomkostninger		<u>-470.759</u>	<u>-1.319.177</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-231.440	448.417
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.120</u>	<u>-5.120</u>
Resultat før finansielle poster		-236.560	443.297
Finansielle omkostninger	2	<u>-30.756</u>	<u>-26.452</u>
Resultat før skat		-267.316	416.845
Skat af årets resultat	3	<u>-188.691</u>	<u>-103.742</u>
Årets resultat		<u>-456.007</u>	<u>313.103</u>
Foreslået udbytte		0	0
Overført overskud		<u>-456.007</u>	<u>313.103</u>
		<u>-456.007</u>	<u>313.103</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		<u>10.240</u>	<u>15.360</u>
		<u>10.240</u>	<u>15.360</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.240</u>	<u>15.360</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>117.287</u>	<u>179.783</u>
		<u>117.287</u>	<u>179.783</u>
Tilgodehavender			
Igangværende arbejder for fremmed regning		161.336	453.938
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>188.691</u>
		<u>161.336</u>	<u>642.629</u>
Likvide beholdninger		<u>36.265</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>314.888</u>	<u>822.412</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>325.128</u></u>	<u><u>837.772</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-866.152</u>	<u>-410.146</u>
Egenkapital i alt		<u>-666.152</u>	<u>-210.146</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		<u>550.000</u>	<u>250.000</u>
		<u>550.000</u>	<u>250.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	165.904
Leverandører af varer og tjenesteydelser		365.773	424.525
Anden gæld		<u>75.507</u>	<u>207.489</u>
		<u>441.280</u>	<u>797.918</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>991.280</u>	<u>1.047.918</u>
PASSIVER I ALT		<u>325.128</u>	<u>837.772</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets regnskab er aflagt under uændrede regnskabsprincipper og dermed under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har imidlertid, som følge af underskud i året og tidligere drifts år, bragt sig i en situation med stram likviditet.

Selskabets ledelse har i året været hovedfinansieringskilde, og for 2014 har ledelsen indviliget i igen at finansiere driften og de nødvendige investeringer.

På den baggrund forventes der ikke problemer med den fortsatte drift og der forventes ligeledes et tilfredsstillende resultat i 2014.

	2013	2012
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	30.756	26.452
	<u>30.756</u>	<u>26.452</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	103.742
Regulering af udskudt skat tidligere år	188.691	0
	<u>188.691</u>	<u>103.742</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	200.000	-410.145	-210.145
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-456.007</u>	<u>-456.007</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>200.000</u>	<u>-866.152</u>	<u>-666.152</u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.