

# Dansk Mobil Beton ApS

Bækgårdsvej 78

4140 Borup

CVR-nr. 33078080

## Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. november 2013

---

Steen Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Dansk Mobil Beton ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 28. november 2013

### Direktion

Bo Boje Olsen  
Adm. direktør

Steen Madsen  
Adm. direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Dansk Mobil Beton ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Mobil Beton ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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.

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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

#### Usikkerhed om fortsat drift

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, ledelsesberetningen og anvendt regnskabspraksis hvoraf det fremgår, at ledelsen har valgt at aflægge regnskabet efter nettorealiseringsprincippet, som følge af selskabets going concern problematik.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

#### For sent afregning af moms

Selskabet har gentagne gange indbetalt momsmellemværende for sent til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

#### For sent afregning af a-skat og arbejdsmarkedsbidrag

Selskabet har gentagne gange indbetalt a-skatten og arbejdsmarkedsbidraget for sent til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

#### 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.

Roskilde, den 28. november 2013

#### Mer Revision

FSR - danske revisorer

Merete Jacobsen  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Dansk Mobil Beton ApS Bækgårdsvej 78 4140 Borup
CVR-nr.	33078080
Stiftelsesdato	17. august 2010
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
<b>Direktion</b>	Bo Boje Olsen, Adm. direktør Steen Madsen, Adm. direktør
<b>Revisor</b>	Mer Revision FSR - danske revisorer Ledreborg Allé 130 i 4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i levering af beton til private samt mindre entreprenører.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. -147.271, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 404.678, og en egenkapital på kr. -1.327.915.

Selskabet har i det forgangne år oplevet en betydelig bedre basis indtjening. Desværre har selskabet været ramt hårdt af en stribe af konkurser i byggebranchen, som også har trukket en masse underentreprenører med ned. Trods massiv indsats for at inddrive deres tilgodehavende må ledelsen afskrive et betydeligt tab på debitorer tkr. 377. Resultatet er derfor utilfredsstillende.

Grundet tidligere års underskud, ovenstående tab på debitorer samt usikkerheden om hvorvidt selskabet kan overholde sine forpligtelser pr. statusdagen, er der gennemgribende væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften de kommende 12 måneder efter statusdagen. Det er på regnskabsafslæggelsens tidspunkt, som følge af fortsat underskud i de realiserede periodebalancer, ikke muligt at opnå overbevisning om at virksomheden overlever til status 30. juni 2014. Som følge heraf er regnskabet aflagt på et ikke going concern princip og opgjort efter nettorealizationsprincippet.

Ledelsen vil løbende tage stilling til virksomhedens finansielle stilling og vil foretage de, efter ledelsens vurdering, nødvendige dispositioner og beslutninger ifht. at begrænse virksomhedens tab.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dansk Mobil Beton ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Usikkerhed om going concern

Der er gennemgribende væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift.

Grundet usikkerheden omkring den fortsatte drift er årsregnskabet opstillet efter nettorealiseringsprincippet.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Indregningsmetoder og målegrundlag

### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
<b>Bruttoresultat</b>		<b>704.411</b>	<b>783.434</b>
Personaleomkostninger	2	-807.083	-1.386.619
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-102.672</b>	<b>-603.185</b>
Finansielle indtægter	3	0	2.353
Finansielle omkostninger	4	-44.599	-57.841
<b>Resultat før skat</b>		<b>-147.271</b>	<b>-658.673</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-147.271</b>	<b>-658.673</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-147.271	-658.673
		<b>-147.271</b>	<b>-658.673</b>

## Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		404.678	608.108
Periodeafgrænsningsposter		0	73.015
<b>Tilgodehavender</b>		<b>404.678</b>	<b>681.123</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>404.678</b>	<b>681.123</b>
<b>Aktiver</b>		<b>404.678</b>	<b>681.123</b>

## Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	-1.407.915	-1.260.644
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.327.915</b>	<b>-1.180.644</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.577	415.637
Gæld til tilknyttede virksomheder		265.000	265.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		403.281	170.454
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>768.858</b>	<b>851.091</b>
Gæld til banker		293.240	293.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		456.407	486.128
Anden gæld		214.088	230.692
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>963.735</b>	<b>1.010.676</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.732.593</b>	<b>1.861.767</b>
<b>Passiver</b>		<b>404.678</b>	<b>681.123</b>
Ejerskab	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

## Noter

2012/13

2011/12

### 1. Usikkerhed om going concern

Grundet tidligere års underskud, et betydeligt tab på debitorer tkr. 377 samt usikkerheden om hvorvidt selskabet kan overholde sine forpligtelser pr. statusdagen, er der gennemgribende væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften de kommende 12 måneder efter statusdagen. Det er på regnskabsafslæggelsens tidspunkt, som følge af fortsat underskud i de realiserede periodebalancer, ikke muligt at opnå overbevisning om at virksomheden overlever til status 30. juni 2014. Som følge heraf er regnskabet aflagt på et ikke going concern princip og opgjort efter nettorealiseringsprincippet.

Ledelsen vil løbende tage stilling til virksomhedens finansielle stilling og vil foretage de, efter ledelsens vurdering, nødvendige dispositioner og beslutninger ifht. at begrænse virksomhedens tab.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	730.330	1.211.508
Pensioner	66.786	155.100
Omkostninger til social sikring	5.693	13.817
Andre personaleomkostninger	4.274	6.194
	<b>807.083</b>	<b>1.386.619</b>

### 3. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	0	2.353
	<b>0</b>	<b>2.353</b>

### 4. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	44.599	57.841
	<b>44.599</b>	<b>57.841</b>

### 5. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

### 6. Overført resultat

Saldo primo	-1.260.644	-601.971
Årets tilgang	-147.271	-658.673
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-1.407.915</b>	<b>-1.260.644</b>

### 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.577		100.577
Gæld til tilknyttede virksomheder	265.000		265.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	403.281		403.281
	<b>768.858</b>		<b>768.858</b>

## Noter

2012/13

2011/12

### 8. Ejerskab

Bo Boje Olsen ejer 50% af kapitalandelene  
Steen Madsen Holding af 2010 ApS ejer 50% af kapitalandelene

### 9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Virksomheden har indgået leasingkontrakt med Finans Nord d. 31-03-2011 løbende til 31-03-2016 med en månedlig leasingydelse på kr. 54.620.

Virksomheden har indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelse på kr. 11.700 pr. måned.