
Sikjær A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 31 59 05 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31/5 2013

Peder Sikjær
Dirigent

Se erklæring om assistance
afgivet af uafhængig revisor



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Sikjær A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjørring, den 31. maj 2013

Direktion

Peder Sikjær

Bestyrelse

Carl Frank Mogensen

Peder Sikjær

Lars Thomsen

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Sikjær A/S

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi opstillet årsrapporten for Sikjær A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsrapporten opstilles efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ingen konklusion derom.

Herning, den 31. maj 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ellen Marie Vestergaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sikjær A/S Nedertoften 21, Tjørring 7400 Herning CVR-nr.: 31 59 05 90 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Herning
Bestyrelse	Carl Frank Mogensen Peder Sikjær Lars Thomsen
Direktion	Peder Sikjær
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rønnebærvej 1 Postboks 399 7400 Herning
Advokat	DAHL Kaj Munks Vej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	Jyske Bank Sølvgade 24 7400 Herning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 235.535, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.049.298.

Årets resultat er påvirket af krisen i branchen, og anses ikke for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		2.082.699	1.414.296
Personaleomkostninger	1	-2.081.485	-1.328.573
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-284.151	-287.781
Resultat før finansielle poster		-282.937	-202.058
Finansielle indtægter	3	4.840	0
Finansielle omkostninger	4	-36.438	-9.684
Resultat før skat		-314.535	-211.742
Skat af årets resultat	5	79.000	51.620
Årets resultat		-235.535	-160.122

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-235.535	-160.122
		-235.535	-160.122

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Goodwill		0	100.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		297.614	320.800
Materielle anlægsaktiver	7	297.614	320.800
Anlægsaktiver		297.614	420.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.488.268	1.624.466
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		96.811	6.698
Udskudt skatteaktiv	9	56.000	0
Selskabsskat		38.000	58.000
Periodeafgrænsningsposter		87.603	87.514
Tilgodehavender		2.766.682	1.776.678
Omsætningsaktiver		2.766.682	1.776.678
Aktiver		3.064.296	2.197.478

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		549.298	784.833
Egenkapital	8	1.049.298	1.284.833
Hensættelse til udskudt skat	9	0	23.000
Hensatte forpligtelser		0	23.000
Kreditinstitut		583.566	158.709
Leverandører af varer og tjenesteydelser		690.880	248.762
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150.834	7.020
Anden gæld		589.718	475.154
Kortfristet gæld		2.014.998	889.645
Gældsforpligtelser		2.014.998	889.645
Passiver		3.064.296	2.197.478
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.901.986	1.231.748
Pensioner	130.718	70.038
Andre omkostninger til social sikring	48.781	26.787
	2.081.485	1.328.573

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	184.151	260.281
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-72.500
	284.151	287.781

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.700	0
Andre finansielle indtægter	1.140	0
	4.840	0

4 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	400
Andre finansielle omkostninger	36.438	9.284
	36.438	9.684

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-79.000	-51.620
	<u>-79.000</u>	<u>-51.620</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>500.000</u>
		<u>500.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		400.000
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
		<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>0</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>
7 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 1. januar		1.589.173
Tilgang i årets løb		<u>139.000</u>
Kostpris 31. december		<u>1.728.173</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.268.373
Årets afskrivninger		<u>162.186</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.430.559</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>297.614</u>
Afskrives over		<u>3-5 år</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	784.833	1.284.833
Årets resultat	0	-235.535	-235.535
Egenkapital 31. december	500.000	549.298	1.049.298

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

9 Hensættelse til udskudt skat

	2012 DKK	2011 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	25.000
Materielle anlægsaktiver	-3.000	12.000
Varebeholdninger	22.000	22.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-75.000	-36.000
Overført til udskudt skatteaktiv	56.000	0
	0	23.000

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	56.000	0
Regnskabsmæssig værdi	56.000	0

Noter til årsrapporten

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået 1 operationel leasingkontrakt på entreprenørmaskiner samt lejeaftaler på maskiner i øvrigt.

Der er stillet arbejdsgarantier over for selskabets leverandører med en værdi på DKK 665.962.

Selskabet har ikke eventualforpligtelser eller andre økonomiske forpligtelser udover sædvanligt for branchen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sikjær A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og 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.

Selskabet er sambeskattet med Sikjær Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.