

JØRGEN STENGEL ANLÆG A/S

Årsrapport

1. januar 2011 - 31. december 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/06/2012

Per F. Petersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JØRGEN STENGEL ANLÆG A/S Smedevænget 1A 4700 Næstved Telefonnummer: 55700918 e-mailadresse: stengel@j-stengel.dk CVR-nr: 20991801 Regnskabsår: 01/01/2011 - 31/12/2011
Bankforbindelse	Jyske Bank Østergade 2 4700 Næstved
Revisor	PLAN REVISION V/PER PETERSEN Købmagergade 14 4700 Næstved CVR-nr: 12322143

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 for Jørgen Stengel Anlæg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den / 2012.

I direktionen:

Jørgen Stengel Hansen

I bestyrelsen:

Poul Ørum

Thomas Holluf Nielsen

Per Semmling

Jørgen Stengel Hansen

Næstved, den 22/06/2012

Direktion

Jørgen Niels Stengel Hansen

Bestyrelse

Thomas Holluf Nielsen

Jørgen Niels Stengel Hansen

Per Semmling

Poul Ørum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Jørgen Stengel Anlæg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Stengel Anlæg A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, 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.

Konklusion

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2011 et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabets ledelse har taget skridt til en fuld afvikling af lånet, hvilken afvikling dog afventer bankens endelige +godkendelse og, i givet fald, først forventes at ske efter vor underskriftsdato.

Selskabet har i regnskabsåret angivet moms for sent. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Næstved, 22/06/2012

Per F. Petersen
Registreret revisor FSR - danske revisorer
Plan Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i entreprenør og anlægsgartner aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2011 anses for tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningen til året. I kraft af stor vækst fra 2010 til 2011 og en hård vinterperiode i 1. kvartal, bød året 2011 på nogle, finansielt, store udfordringer hen over året. Driften af selskabet i 2011 blev gennemført på et spinkelt finansielt grundlag, men det er ledelsens opfattelse at udfordringen blev løst så fornuftigt som det var muligt, indenfor de givne rammer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses for tilfældet, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendrager selskabet følgende poster under betegnelsen "bruttofortjeneste", nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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 på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler - herunder leasingaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -sats:

Driftsmateriel: 20-30 % lineært.

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielt leasede aktiver:

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger:

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses forværende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationseværdi.

Igangværende arbejder måles til kostpris for så vidt angår entreprisarbejder og til salgspris for så vidt angår vedligeholdelsesaftaler.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet. Der er i regnskabsåret hensat kr. 115.000 til tab på debitorer.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2011 - 31. dec 2011

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttofortjeneste/Bruttotab		11.914.823	7.706.718
Personaleomkostninger	2	-9.147.339	-6.548.432
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-1.347.249	-1.328.725
Resultat af ordinær primær drift		1.420.235	-170.439
Andre finansielle indtægter		190.567	106.540
Øvrige finansielle omkostninger		-1.003.766	-432.351
Ordinært resultat før skat		607.036	-496.250
Skat af årets resultat	4	-261.260	99.850
Årets resultat		345.776	-396.400
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		345.776	-396.400
I alt		345.776	-396.400

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Grunde og bygninger		323.534	339.658
Produktionsanlæg og maskiner		5.283.916	5.577.168
Materielle anlægsaktiver i alt	5	5.607.450	5.916.826
Anlægsaktiver i alt		5.607.450	5.916.826
Råvarer og hjælpematerialer		579.000	445.000
Fremstillede varer og handelsvarer		835.945	899.436
Varebeholdninger i alt		1.414.945	1.344.436
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.886.866	4.036.724
Tilgodehavende skat		0	209.300
Andre tilgodehavender	6	2.231.643	1.999.062
Tilgodehavender i alt		12.118.509	6.245.086
Likvide beholdninger		6.750	0
Omsætningsaktiver i alt		13.540.204	7.589.522
AKTIVER I ALT		19.147.654	13.506.348

Balance 31. december

Passiver

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		1.140.924	795.148
Egenkapital i alt	7	1.640.924	1.295.148
Hensættelse til udskudt skat		573.863	445.078
Hensatte forpligtelser i alt		573.863	445.078
Gæld til banker		6.153.410	4.008.097
Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.153.410	4.008.097
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.291.057	5.642.088
Skyldig selskabsskat		132.475	0
Anden gæld		4.355.925	2.115.937
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.779.457	7.758.025
Gældsforpligtelser i alt		16.932.867	11.766.122
PASSIVER I ALT		19.147.654	13.506.348

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.

2. Personaleomkostninger

	2011 kr.	2010 t.kr.
Løn og gager	7995.791	5.688.077
Pensionsbidrag	721.598	456.782
Andre omkostninger til social sikring	429.950	403.573
	<u>9.147.339</u>	<u>6.548.432</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011 kr.	2010 t.kr.
Bygninger	16.124	16.124
Produktionsanlæg og maskiner	1.216.125	1.312.601
Hensat til tab på debitorer	115000	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>1.347.249</u>	<u>1.328.725</u>

4. Skat af årets resultat

	2011 kr.	2010 t.kr.
Aktuel skat	132.475	-209.300
Ændring af udskudt skat	128.785	109.450
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>261.260</u>	<u>-99.850</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	386.712	11.919.424	0
Tilgang	0	927.873	0
Afgang	0	-5.000	0
Kostpris ultimo		12.842.298	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	47.054	6.342.257	0
Årets afskrivning	16.124	1.216.125	0
Tilbageførsel ved afgang	0		0
Af- og nedskrivning ultimo	63.178	7.558.382	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	323.534	5.283.916	0

6. Andre tilgodehavender

Lån til selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har den 31. december 2011 et tilgodehavende på TDKK 1.973 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og det forrentes med Nationalbankens diskonto med tilæg iht. Rentelovens § 5 stk. 1. og selskabslovens § 215.

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	0	795.148	0	1.295.148
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	345.776	0	345.776
Egenkapital ultimo	500.000	0	1.140.924	0	1.640.924

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualposter

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Af virksomhedens anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 5.363.239, skønnes kr. 1.200.000 at være omfattet af pantsætning til Jyske Bank.

Derudover er der givet virksomhedspant til Jyske Bank med kr. 6.500.000.

Der er stillet yderligere pant af 3. mand

Endvidere har Jyske Bank stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 2.210.201

Der er indgået følgende leasingaftaler:

Jyske Finans, rest 13 ydelser á kr. 115.650

Jyske Finans, rest 27 ydelser á kr. 8.000

Santander Leasing, rest 54 ydelser á 3.388

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 26. jun 2012.