

BT Østerskovgård ApS

CVR-nr. 11 12 69 01

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2013.

Bjarne Toft
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for BT Østerskovgård 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 19. november 2013

Direktion

Bjarne Toft
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i BT Østerskovgård ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for BT Østerskovgård ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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.

Holstebro, den 19. november 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Hans Madsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	BT Østerskovgård ApS Hodsagervej 28, Mejrup 7500 Holstebro
	Telefon: 97413399 Telefax: 97413888
	CVR-nr.: 11 12 69 01 Stiftet: 15. juni 1987 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 26. regnskabsår
Direktion	Bjarne Toft, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S, Hostrupsvej 4, 7500 Holstebro
Modervirksomhed	Bjarne Toft Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har tidligere år bestået i at drive tømrer- og snedkervirksomhed. Fra 1. april 2011 er aktiviteten overdraget til søsterselskabet Tømrer- og Snedkerfirmaet Bjarne Toft A/S. Selskabets aktivitet har herefter bestået i færdiggørelse af igangværende arbejder samt inddrivelse af tilgodehavender mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 186 t.kr. mod 1.670 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 156 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 83,9 % af de samlede aktiver på 186 t.kr., hvilket er en stigning på 69,5 procentpoint i forhold til sidste år, hvilket skyldes dels den faldende balancesum dels selskabets underskud.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BT Østerskovgård ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Entrepriser og øvrige igangværende arbejder indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indregnes reklameomkostninger samt tab på tilgodehavender fra salg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

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 BT Østerskovgård ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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 balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2012 - 30/6 2013	1/10 2011 - 30/6 2012
Bruttotab	-30.812	-410.051
Salgsomkostninger	0	11.922
Administrationsomkostninger	-69.638	-21.304
Resultat før finansielle poster	-100.450	-419.433
Renter fra tilknyttet virksomhed	40.930	37.035
1 Finansielle omkostninger	-34.694	-203.680
Finansiering netto	6.236	-166.645
Resultat før skat	-94.214	-586.078
Skat af årets resultat	9.000	146.500
Årets resultat	-85.214	-439.578
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-85.214	-439.578
Disponeret i alt	-85.214	-439.578

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Biler	0	36.667
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>36.667</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>36.667</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	57.771	1.085.915
	Udskudt skatteaktiv	106.800	97.800
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>54.400</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>164.571</u>	<u>1.238.115</u>
	Likvide beholdninger	<u>21.628</u>	<u>395.633</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>186.199</u>	<u>1.633.748</u>
	Aktiver i alt	<u>186.199</u>	<u>1.670.415</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	200.000	200.000
3	Overført resultat	-44.130	41.084
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>155.870</u>	<u>241.084</u>
 Gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	60.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	451.989
	Anden gæld	<u>30.329</u>	<u>917.342</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.329</u>	<u>1.429.331</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>30.329</u>	<u>1.429.331</u>
	 Passiver i alt	 <u>186.199</u>	 <u>1.670.415</u>
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Noter

	1/7 2012 - 30/6 2013	1/10 2011 - 30/6 2012
	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	34.621	17.266
Andre renteomkostninger	73	186.414
	<u>34.694</u>	<u>203.680</u>
2. Biler		
Kostpris 1. juli	200.000	200.000
Kostpris 30. juni	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Afskrivninger 1. juli	-163.333	-133.333
Årets afskrivninger	-36.667	-30.000
Afskrivninger 30. juni	<u>-200.000</u>	<u>-163.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>36.667</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	41.084	130.662
Årets overførte resultat	-85.214	-439.578
Modtaget koncerntilskud fra modervirksomhed	0	350.000
	<u>-44.130</u>	<u>41.084</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	0	500.000
Udbetalt udbytte	0	-500.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter solidarisk med søsterselskabet Tømrer- og Snedkerfirmaet Bjarne Toft A/S for stillede garantier hos Tryg Garanti. For Tømrer- og Snedkerfirmaet Bjarne Toft A/S har Tryg Garanti pr. 30. juni 2013 stillet garantier for 511 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Selskabet har ikke hensat til garantiarbejder efter individuel vurdering af disse forpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Bjarne Toft Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.