

---

**Entreprenør-  
virksomheden  
Stæremosen 40 ApS**  
Årsrapport for 2011/12

---

CVR-nr. 21 82 13 81

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 30/11/2012

Dirigent



ERHVERVSSTYRELSEN



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Entreprenørvirksomheden Stæremosen 40 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 30. november 2012

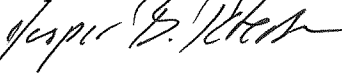
### Direktion

Henning Petersen



Bestyrelse

Jesper Bo Petersen



Morten Bo Petersen



Henning Petersen



# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Entreprenørvirksomheden Stæremosen 40 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørvirksomheden Stæremosen 40 ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

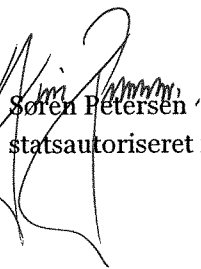
## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 30. november 2012

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren Petersen  
statsautoriseret revisor



Morten Munk  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Entreprenørvirksomheden Stæremosen 40 ApS Stæremosen 40 3250 Gilleleje  CVR-nr.: 21 82 13 81 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Stiftet: 27. juni 1999 Regnskabsår: 13. regnskabsår Hjemstedskommune: Gribskov
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Bo Petersen Morten Bo Petersen Henning Petersen
<b>Direktion</b>	Henning Petersen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank

## **Beretning**

Årsrapporten for Entreprenørvirksomheden Stæremosen 40 ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er udlejning af driftsmateriel samt udførelse af entreprenørvirksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 345.058, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 506.573.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12 er påvirket af søsterselskabets konkurs, som har medført at dette selskab er under afvikling.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-105.181</b>	<b>30</b>
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-457
Andre driftsomkostninger		-212.150	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-317.331</b>	<b>-427</b>
Finansielle omkostninger		-3.130	-1
<b>Resultat før skat</b>		<b>-320.461</b>	<b>-428</b>
Skat af årets resultat	1	-24.597	177
<b>Årets resultat</b>		<b>-345.058</b>	<b>-251</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-345.058	-251
		<b>-345.058</b>	<b>-251</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Grunde og bygninger		400.000	800
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>400.000</b>	<b>800</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>400.000</b>	<b>800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	18
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	212
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		335.181	24
Andre tilgodehavender		49.073	192
Udskudt skatteaktiv		0	25
<b>Tilgodehavender</b>		<b>384.254</b>	<b>471</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.721</b>	<b>1.117</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>388.975</b>	<b>1.588</b>
<b>Aktiver</b>		<b>788.975</b>	<b>2.388</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for opskrivninger		112.005	224
Overført resultat		269.568	503
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>506.573</b>	<b>852</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	328
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.158
Anden gæld		282.402	50
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>282.402</b>	<b>1.536</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>282.402</b>	<b>1.536</b>
<b>Passiver</b>		<b>788.975</b>	<b>2.388</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

# Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	TDKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	24.597	-177
	<u>24.597</u>	<u>-177</u>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. juli	501.320
Afgang i årets løb	-250.660
Kostpris 30. juni	<u>250.660</u>
Opskrivninger 1. juli	298.680
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	-149.340
Opskrivninger 30. juni	<u>149.340</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>400.000</u></b>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2011 udgør DKK 640.700.

## 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	224.010	502.621	851.631
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-112.005	112.005	0
Årets resultat	0	0	-345.058	-345.058
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>112.005</u></b>	<b><u>269.568</u></b>	<b><u>506.573</u></b>

## Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	TDKK
<b>4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.000, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	400.000	800.000

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2012.

## 5 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Holdingselskabet Henning Petersen ApS, Gilleleje  
Cvr.nr. 24 98 47 10

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Entreprenørvirksomheden Stæremosen 40 ApS for 2011/12 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 2011/12 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

### Bruttotab

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

### Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indgår i nettoomsætningen efter faktureringsprincippet.

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

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

# Regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## 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 søsterselskabet og moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### 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 ejendomsskatter, forsikringspræmier og renter.

### 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 gældsmetode 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.

## **Regnskabspraksis**

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

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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

