

TEGNESTUEN NAVERCON ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/11/2012

Jan Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TEGNESTUEN NAVERCON ApS
 GI Stationsvej 1
 4591 Føllenslev

CVR-nr: 24238881
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011-12 for Tegnestuen Navercon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision:

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om fortsat at fravælge revision i fremtiden.

Føllenslev, den 21/11/2012

Direktion

Tom Wendelbo Møllerup

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tegnestuearbejde og byggerådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har positive forventninger til fremtiden, omend det er vanskeligt at forudsige hvad den igangværende "krise" på sigt vil medføre.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling..

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tegnestuen Navercon ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: 5-10 år.

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		1.845.030	1.363.325
Eksterne omkostninger		-1.328.972	-828.245
Bruttoresultat		516.058	535.080
Personaleomkostninger	1	-549.617	-304.367
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-152.217	-93.311
Resultat af ordinær primær drift		-185.776	137.402
Øvrige finansielle omkostninger		-82.525	-101.374
Ordinært resultat før skat		-268.301	36.028
Ekstraordinært resultat før skat		-268.301	
Skat af årets resultat		38.041	13.593
Årets resultat		-230.260	22.435
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-230.260	22.435
I alt		-230.260	22.435

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		1.684.532	1.727.072
Produktionsanlæg og maskiner		33.137	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.562	277.376
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.852.231	2.004.448
Anlægsaktiver i alt		1.852.231	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			369.094
Igangværende arbejder for fremmed regning		213.300	
Tilgodehavender i alt		213.300	369.094
Likvide beholdninger		203.634	101.343
Omsætningsaktiver i alt		416.934	470.437
AKTIVER I ALT		2.269.165	2.474.885

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	3	125.000	125.000
Andre reserver		375.501	375.501
Overført resultat		-309.784	-79.524
Egenkapital i alt	4	190.717	420.977
Hensættelse til udskudt skat		20.084	58.125
Hensatte forpligtelser i alt		20.084	58.125
Gæld til realkreditinstitutter		1.600.000	1.600.000
Gæld til banker			50.776
Skyldig selskabsskat			23.868
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.600.000	1.674.644
Gæld til realkreditinstitutter			50.000
Gæld til banker		43.958	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.766	77.000
Skyldig selskabsskat		23.914	4.801
Anden gæld		143.658	189.338
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.068	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		458.364	321.139
Gældsforpligtelser i alt		2.058.364	1.995.783
PASSIVER I ALT		2.269.165	2.474.885

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	542293	300000
Sociale omkostninger	2874	100
Personaleomkostninger, kursus m.v.	4450	4267
	<u>549617</u>	<u>304367</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Biler kr.
Kostpris primo	1615699	233480	419525
Tilgang			
Afgang			
Kostpris ultimo	1615699	233480	419525
Opskrivninger primo	536421		
Årets opskrivning			
Opskrivninger ultimo	536421		
Af- og nedskrivning primo	-425048	-174571	-201058
Årets afskrivning	-42540	-25772	-83905
Tilbageførsel ved afgang			
Af- og nedskrivning ultimo	-467588	-200343	-284963
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1684532	33137	134562

Ejendomsværdi 1. oktober 2011 udgør kr. 2.100.000.

3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Opskrivningsfond	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	375501	-79524		420977
Udloddet ordinært udbytte					
Årets resultat			-230260		-230260
Egenkapital ultimo	125000	375501	-309784		190717

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev kr. 150.000 med pant i selskabets ejendom og løsøre pantebrev kr. 200.000 med pant i selskabets automobiler.

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 12. dec 2012.