
Artex Byggeentreprise A/S

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 29 41 67 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 21/11/12

Dirigent



ERHVERVSSTYRELSEN

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Artex Byggeentreprise A/S.

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.

Herlev, den 21. november 2012

Direktion



Torben Aaholm Odgaard

Bestyrelse




Eva Kragh



Flemming Poulfelt



Søren Kragh



Torben Aaholm Odgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Artex Byggeentreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Artex Byggeentreprise A/S 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 21. november 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper ~~Peter~~ Falk

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Artex Byggeentreprise A/S
Hørkær 2
2730 Herlev

Telefon: 72406001
Telefax: 43963031
Hjemmeside: www.artex.dk

CVR-nr.: 29 41 67 02
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Herlev

Aktionærer med mere end

5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

Torben Odgaard Holding ApS
Crow Holding ApS

Bestyrelse

Eva Kragh
Søren Kragh
Torben Aaholm Odgaard
Flemming Poulfelt

Direktion

Torben Aaholm Odgaard

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 662.881, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.461.873.

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 DKK
Bruttofortjeneste		8.239.150	8.624.356
Personaleomkostninger	1	-8.954.344	-9.830.886
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-111.366	-106.943
Resultat før finansielle poster		-826.560	-1.313.473
Finansielle indtægter	3	124.572	287.872
Finansielle omkostninger	4	-166.893	-147.185
Resultat før skat		-868.881	-1.172.786
Skat af årets resultat	5	206.000	276.000
Årets resultat		-662.881	-896.786

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-662.881	-896.786
		-662.881	-896.786

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Goodwill		92.708	117.708
Immaterielle anlægsaktiver	6	92.708	117.708
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.150	188.516
Materielle anlægsaktiver	7	102.150	188.516
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.007.314	2.273.982
Andre tilgodehavender		78.115	81.234
Finansielle anlægsaktiver		1.085.429	2.355.216
Anlægsaktiver		1.280.287	2.661.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.254.639	2.736.229
Igangværende arbejder for fremmed regning		506.000	478.000
Andre tilgodehavender		19.380	6.431
Udsendt skatteaktiv		314.000	108.000
Selskabsskat		212.000	106.000
Periodeafgrænsningsposter		226.078	195.653
Tilgodehavender		3.532.097	3.630.313
Likvide beholdninger		1.038.584	507.900
Omsætningsaktiver		4.570.681	4.138.213
Aktiver		5.850.968	6.799.653

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		461.873	1.124.753
Egenkapital	8	1.461.873	2.124.753
Andre hensættelser		130.644	152.034
Hensatte forpligtelser		130.644	152.034
Kreditinstitutter		191.576	509.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.685.366	2.542.688
Anden gæld		1.381.509	1.470.900
Kortfristede gældsforpligtelser		4.258.451	4.522.866
Gældsforpligtelser		4.258.451	4.522.866
Passiver		5.850.968	6.799.653
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Personaleomkostninger

Lønninger	7.869.959	8.767.202
Pensioner	627.694	622.901
Andre omkostninger til social sikring	311.113	335.522
Andre personaleomkostninger	145.578	105.261
	<u>8.954.344</u>	<u>9.830.886</u>

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	25.000	25.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	86.366	81.943
	<u>111.366</u>	<u>106.943</u>

3 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	124.572	287.872
	<u>124.572</u>	<u>287.872</u>

4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	166.893	147.185
	<u>166.893</u>	<u>147.185</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-206.000	-276.000
	<u>-206.000</u>	<u>-276.000</u>

Noter til årsrapporten

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. juli	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	132.292
Årets afskrivninger	<u>25.000</u>
	<u>157.292</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>92.708</u>

7 Kostpris

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 1. juli	<u>536.584</u>
Kostpris 30. juni	<u>536.584</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	348.068
Årets afskrivninger	<u>86.366</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>434.434</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>102.150</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	1.000.000	1.124.754	2.124.754
Årets resultat	0	-662.881	-662.881
Egenkapital 30. juni	1.000.000	461.873	1.461.873

Selskabskapitalen består af 10 aktier à nominelt DKK 100.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	113.526	172.992
	113.526	172.992

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

Arbejdsgarantier	165.000	165.000
	4.139.892	4.806.356

Eventualforpligtelser

Selskabet er involveret i en voldgiftssag. Det er ledelsens vurdering, at udfaldet af voldgiftssagen ikke vil påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabet er endvidere i en voldgiftssag blevet pålagt at betale kr. 1.633.320 i erstatning incl. moms. Det er imellem partene aftalt, at der under visse forudsætninger kun skal betales kr. 1.000.000, og at selskabet godskrives i maj 2013 kr. 633.320 såfremt forudsætningerne er overholdt. Da det er selskabets hensigt at overholde forudsætningerne, så er erstatningen alene indregnet med kr. 1.000.000 i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Artex Byggeentreprise A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer 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 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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

