

STM ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/01/2013

Klaus Laurits Thrane
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	6
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	STM ApS Automatikvej 1 2860 Søborg Telefonnummer: 40167272 e-mailadresse: stegsted-byg@sol.dk CVR-nr: 28713142 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Flakhaven 5000 Odense C
Revisor	GRØNBEEK REVISION OG RÅDGIVNING ApS Næragårdsvej 1 5792 Årslev CVR-nr: 31088380

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for Stegsted Byg ApS. Årsrapporten er forsøgt aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for til dels mangelfuld og uhensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et samlet tilnærmet retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling og resultat. Vi indstiller derfor årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. januar 2013

Direktion

Klaus Laurits Thrane

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling.

Odense, den 22. januar 2013

Dirigent:

Odense, den 22/12/2013

Direktion

Klaus Laurits Thrane
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stegsted Byg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Stegsted Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Det er revisionens opfattelse, at selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til primært varelager, tilgodehavender og samtlige forpligtelser. Herudover er der foretaget væsentlige regnskabsreguleringer under Egenkapitalen.

Regnskabsreguleringer vi ikke har modtaget dokumentation for. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det ikke været muligt for ledelsen, at rette op på manglerne og rette fejlene. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte tilgodehavender, omfanget af hensættelser til imødegåelse af forventede tab på debitorer, varebeholdninger og omfanget af samtlige forpligtelser for selskabet. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke registrerede tilgodehavender, hensættelse til imødegåelse af forventede tab på debitorer, varelager, samtlige forpligtelser for selskabet pr. 30. juni 2012 samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Revisionen er ikke overbevist om selskabets evne og styrke til fortsat drift. Selskabets ledelse har overfor revisionen ikke fremlagt en økonomisk rekonstruktionsplan, herunder likviditetsstyring som plan for overholdelse for de af selskabet indgåede forpligtelser. Eller anden form for klare signaler/dokumentation for, at selskabet evner at indfri de væsentlige betalingsforpligtelser, der tynger selskabet.

Konklusion

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Selskabets ledelse har valgt ikke at indarbejde en ledelsesberetning i nærværende årsregnskab. Vi har derfor ikke gennemlæst denne.

Årslev, 22/01/2013

Morten Grønbek
Registreret Revisor
Grønbek Revision & Rådgivning ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stegsted Byg ApS er udarbejdet i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indtægtsføres omsætning og udgiftsføres omkostninger efter faktureringsprincip.

Der foretages sædvanlig periodisering af indtægter og udgifter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen sker til anskaffessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der er beregnede efter det lineære princip således:

Produktionsapparat m.m. 24-60 mdr. i afskrivningshorisont.

Hvert enkelt aktiv er vurderet for individuel levetid og nyanskaffelsesprisen har ikke været afgørende for en aktivering af den enkelte anskaffelse.

for en eventuel aktivering af anskaffelsen.

Lagerbeholdninger

Den samlede lagerbeholdning er opgjort og medtaget til netto anskaffelsespriser eller hvor genanskaffelsespriserne er lavere. Overskudsmateriel fra tidligere opgaver samt brudte materialesortimenter m.m. er ikke medtaget i den samlede lagerbeholdning.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er opgjort til materielle nettopriser samt nettoløntimer ex. sociale udgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er gennemgået for dubiøse debitorer. Der er foretaget hensættelser til imødegåelse af tab.

Periodiseringer

Der er foretaget periodisering af driftsudgifter i overensstemmelse med regnskabet afslutningstidspunkt.

Bank- og anden gæld mv

Bankgæld til medtaget til nominel værdi og afstemt med eksternt materiale.

Anden gæld vedrører kendte gældsforpligtelser for selskabet pr. regnskabsårets afslutningsdato.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld.

Den udskudte skat omfatter den skattebyrde, der efter nugældende skatteregler hviler på foretagnesskattemæssige merafskrivninger på materielle anlægsaktiver og omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		1.322.478	2.967.952
Eksterne omkostninger		-744.890	3.157.350
Bruttoresultat		577.588	-189.398
Personaleomkostninger	1	-428.506	-823.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-79.164	-154.164
Resultat af ordinær primær drift		69.918	-1.167.429
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	
Andre finansielle indtægter		0	
Øvrige finansielle omkostninger		-130.978	-218.367
Ordinært resultat før skat		-61.060	-1.385.796
Årets resultat		-61.060	-1.385.796
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	
Overført resultat		-61.060	-1.385.796
I alt		-61.060	-1.385.796

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		21.851	101.015
Materielle anlægsaktiver i alt	2	21.851	101.015
Anlægsaktiver i alt		21.851	101.015
Råvarer og hjælpematerialer		2.000	40.000
Varebeholdninger i alt		2.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		824.507	894.197
Igangværende arbejder for fremmed regning			145.000
Andre tilgodehavender		28.758	29.258
Periodeafgrænsningsposter		12.712	12.712
Tilgodehavender i alt		865.977	1.121.167
Likvide beholdninger		27.495	918
Omsætningsaktiver i alt		895.472	1.122.085
AKTIVER I ALT		917.323	1.223.100

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-1.847.657	-1.786.597
Uddelinger		913.993	580.840
Egenkapital i alt		-808.664	-1.080.757
Gæld til banker		480.792	480.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.088.805	1.141.433
Anden gæld		156.390	682.382
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.725.987	2.303.857
Gældsforpligtelser i alt		1.725.987	2.303.857
PASSIVER I ALT		917.323	1.223.100

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	-
	kr.	t.kr.
Løn og gager	514847	751007
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-86341	72860
	<u>428506</u>	<u>823867</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	527544	xxx.xxx
Tilgang	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	-0	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>527544</u>	<u>xxx.xxx</u>
Opskrivninger primo	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>0</u>	<u>xxx.xxx</u>
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-426529	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-79164	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-xxx.xxx</u>	<u>-505693</u>	<u>-xxx.xxx</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>21851</u>	<u>xxx.xxx</u>

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 23. jan 2013.