

Murerfirmaet Nordfyn A/S

CVR-nr. 30 27 43 42

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2012.

Merete N. Fogt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Murerfirmaet Nordfyn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skamby, den 5. november 2012

Direktion

Gert Fogt

Bestyrelse

Merete N. Fogt
formand

Christine Nørregaard Fogt

Gert Fogt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Murerfirmaet Nordfyn A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murerfirmaet Nordfyn A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 5. november 2012

Census

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Therkelsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Murerfirmaet Nordfyn A/S Pedersmindevej 15 5485 Skamby
	CVR-nr.: 30 27 43 42
	Stiftet: 15. februar 2007
	Hjemsted: Nordfyn
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 5. regnskabsår
Bestyrelse	Merete N. Fogt, formand Christine Nørregaard Fogt Gert Fogt
Direktion	Gert Fogt
Revision	Census Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bankforbindelser	Danske Bank Finanscenter Fyn, Albani Torv 2 - 3 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive forretning inden for murer- og entreprenørbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.004 t.kr. mod 3.152 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 648 t.kr. mod -1.054 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Nordfyn A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til nominal værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	3.004.001	3.152.010
1 Personaleomkostninger	-1.662.192	-3.963.369
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-305.201	-436.904
Resultat før finansielle poster	1.036.608	-1.248.263
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.076	0
Andre finansielle indtægter	3.763	232
2 Andre finansielle omkostninger	-190.782	-156.178
Resultat før skat	862.665	-1.404.209
Skat af årets resultat	-214.173	350.200
Årets resultat	648.492	-1.054.009
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	648.492	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.054.009
Disponeret i alt	648.492	-1.054.009

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	66.072	108.929
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	66.072	108.929
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	171.438	433.782
	Materielle anlægsaktiver i alt	171.438	433.782
	Anlægsaktiver i alt	237.510	542.711
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	100.000	64.036
	Varebeholdninger i alt	100.000	64.036
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.135.788	584.540
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	878.750	1.741.755
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	344.406
	Udskudt skatteaktiv	18.452	180.800
	Andre tilgodehavender	28.796	12.500
	Periodeafgrænsningsposter	80.068	141.758
	Tilgodehavender i alt	3.141.854	3.005.759
	Likvide beholdninger	0	10
	Omsætningsaktiver i alt	3.241.854	3.069.805
	Aktiver i alt	3.479.364	3.612.516

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
6 Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
6 Overført resultat	-438.127	-1.086.615
Egenkapital i alt	<u>561.873</u>	<u>-86.615</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	667.388	981.617
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>667.388</u>	<u>981.617</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	199.941	0
Gæld til pengeinstitutter	1.456.626	1.584.416
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.145	494.112
Gæld til tilknyttede virksomheder	113.021	195.575
Selskabsskat	51.825	0
Anden gæld	347.545	443.411
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.250.103</u>	<u>2.717.514</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.917.491</u>	<u>3.699.131</u>
Passiver i alt	<u>3.479.364</u>	<u>3.612.516</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.376.372	3.330.562
Pensioner	167.827	482.216
Andre omkostninger til social sikring	44.591	100.967
Personaleomkostninger i øvrigt	73.402	49.624
	<u>1.662.192</u>	<u>3.963.369</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	17.423	22.945
Andre renteomkostninger	173.359	133.233
	<u>190.782</u>	<u>156.178</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2011		<u>300.000</u>
Kostpris 30. juni 2012		<u>300.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011		191.071
Årets af- og nedskrivninger		<u>42.857</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012		<u>233.928</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012		<u>66.072</u>

Noter**4. Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2011	1.853.868
Afgang	<u>-50.000</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>1.803.868</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	1.420.086
Årets af- og nedskrivninger	256.927
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-44.583</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>1.632.430</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>171.438</u>

30/6 2012

30/6 2011

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	1.844.474	2.175.231
Modtagne acountobetalinge	<u>-965.724</u>	<u>-433.476</u>
	<u>878.750</u>	<u>1.741.755</u>

Noter

6. Egenkapital

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	1.000.000	-1.086.619	-86.619
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>648.492</u>	<u>648.492</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>1.000.000</u>	<u>-438.127</u>	<u>561.873</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2012</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2011</u>
Langfristet gæld til pengeinstitutter	199.941	0	867.329	981.617
	<u>199.941</u>	<u>0</u>	<u>867.329</u>	<u>981.617</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er af Danske Bank A/S afgivet arbejdsgarantier for kr. 610.269.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet virksomhedspant for kr. 1.500.000 i selskabets simple fordringer, varebeholdninger samt materielle- og immaterielle anlægsaktiver. Mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30.06.2012 kr. 2.323.955 og den bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 30.06.2012 kr. 3.800.889.

Selskabet hæfter solidarisk i sambeskatningsforhold med moderselskabet

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Fogt Holding ApS, Pedermindevej 15, 5485 Skamby