
Esbjerg Tagentreprise ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 18 00 45 42

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 19. 9. 2012

Dirigent



pwc

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	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Esbjerg Tagentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13. september 2012

Direktion


Lars Grotkjær Forbensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Esbjerg Tagentreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Tagentreprise 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

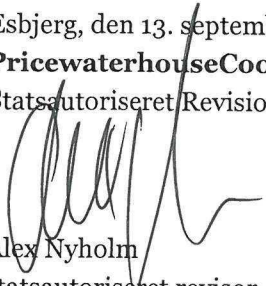
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Esbjerg, den 13. september 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Esbjerg Tagentreprise ApS
Lillebæltsvej 40
6715 Esbjerg N

Telefon: 76142266

CVR-nr.: 18 00 45 42

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion

Lars Grotkjær Torbensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stormgade 50
Postboks 80
6701 Esbjerg

Pengeinstitut

Skjern Bank A/S
Skolegade 41
6700 Esbjerg

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af primært entreprisarbejde inden for bygge- og anlægssektoren.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 198.553, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.200.711.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Den forventede udvikling

For året 2012/13 forventes der et positivt resultat.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK
Bruttofortjeneste		4.924.714	4.527.634	3.539.032
Personaleomkostninger	1	-4.207.092	-4.327.605	-5.076.522
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-110.156	-127.169	-174.720
Resultat før finansielle poster		607.466	72.860	-1.712.210
Finansielle indtægter		12.469	490	525
Finansielle omkostninger	3	-353.210	-340.123	-236.488
Resultat før skat		266.725	-266.773	-1.948.173
Skat af årets resultat	4	-68.172	62.600	485.400
Årets resultat		198.553	-204.173	-1.462.773

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		198.553	-204.173	-1.462.773
		198.553	-204.173	-1.462.773

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Grunde og bygninger		2.113.889	2.167.145	2.208.401
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		136.877	188.981	186.957
Materielle anlægsaktiver	5	2.250.766	2.356.126	2.395.358
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.150	28.150	28.150
Finansielle anlægsaktiver		28.150	28.150	28.150
Anlægsaktiver		2.278.916	2.384.276	2.423.508
Varebeholdninger		320.889	227.078	208.679
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.135.732	2.336.484	3.412.352
Igangværende arbejder for fremmed regning		556.000	460.000	684.600
Andre tilgodehavender		487.678	251.083	215.750
Udskudt skatteaktiv		294.000	362.500	299.900
Periodeafgrænsningsposter		84.158	117.894	218.969
Tilgodehavender		4.557.568	3.527.961	4.831.571
Omsætningsaktiver		4.878.457	3.755.039	5.040.250
Aktiver		7.157.373	6.139.315	7.463.758

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Selskabskapital		201.000	201.000	200.000
Overkurs ved emission		0	1.518.200	0
Reserve for opskrivninger		1.050.000	1.050.000	1.050.000
Overført resultat		-50.289	-1.767.042	-1.562.869
Egenkapital	6	1.200.711	1.002.158	-312.869
Ansvarlig lånekapital		200.000	200.000	1.719.200
Gæld til realkreditinstitutter		325.870	412.829	493.263
Langfristede gældsforpligtelser	7	525.870	612.829	2.212.463
Gæld til realkreditinstitutter	7	85.000	80.000	80.000
Kreditinstitutter		1.820.889	2.130.642	2.894.616
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.117.776	237.491	495.861
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.360.414	1.369.703	1.278.229
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.291	17.817	10.651
Anden gæld		1.027.422	688.675	804.807
Kortfristet gæld		5.430.792	4.524.328	5.564.164
Gældsforpligtelser		5.956.662	5.137.157	7.776.627
Passiver		7.157.373	6.139.315	7.463.758
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			
Ejerforhold	9			

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	3.174.654	3.546.303	4.000.359
Pensioner	419.348	447.666	473.468
Andre omkostninger til social sikring	113.091	53.388	207.541
Andre personaleomkostninger	499.999	280.248	395.154
	4.207.092	4.327.605	5.076.522
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	10	13
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	100.816	127.169	174.720
Gevinst og tab ved afhændelse	9.340	0	0
	110.156	127.169	174.720
Bygninger	53.256	41.256	41.255
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.560	83.736	121.621
Småanskaffelser	0	2.177	11.844
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	9.340	0	0
	110.156	127.169	174.720
3 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	54.831	63.974	65.334
Andre finansielle omkostninger	298.379	276.149	171.154
	353.210	340.123	236.488

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	0
Årets udskudte skat	68.172	-62.600	-335.400
	<u>68.172</u>	<u>-62.600</u>	<u>-335.400</u>
der fordeler sig således:			
Skat af årets resultat	68.172	-62.600	-485.400
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	150.000
	<u>68.172</u>	<u>-62.600</u>	<u>-335.400</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	1.262.750	1.279.763
Tilgang i årets løb	0	54.796
Afgang i årets løb	0	-217.919
Kostpris 30. juni	<u>1.262.750</u>	<u>1.116.640</u>
Opskrivninger 1. juli	<u>1.400.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>1.400.000</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	495.605	1.090.782
Årets afskrivninger	53.256	47.561
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-158.580
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>548.861</u>	<u>979.763</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.113.889</u>	<u>136.877</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	201.000	1.518.200	1.050.000	-1.767.042	1.002.158
Årets resultat	0	0	0	198.553	198.553
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.518.200	0	1.518.200	0
Egenkapital 30. juni	201.000	0	1.050.000	-50.289	1.200.711

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Ansvarlig lånekapital			
Efter 5 år	200.000	200.000	1.719.200
Langfristet del	200.000	200.000	1.719.200
Inden for 1 år	0	0	0
	200.000	200.000	1.719.200
Gæld til realkreditinstitutter			
Efter 5 år	0	80.000	160.000
Mellem 1 og 5 år	325.870	332.829	333.263
Langfristet del	325.870	412.829	493.263
Inden for 1 år	85.000	80.000	80.000
	410.870	492.829	573.263

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK	<u>2010</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Leje- og leasingkontrakter			
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:			
Inden for 1 år	35.415	25.415	24.668
Mellem 1 og 5 år	<u>58.665</u>	<u>44.080</u>	<u>69.495</u>
	<u>94.080</u>	<u>69.495</u>	<u>94.163</u>

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på TDKK 1.821 og udstedt ramme til arbejds-garantier på TDKK 4.514, er der stillet følgende sikkerhed:

Ejerpantebrev pr. statusdagen nom. TDKK 2.500 i ejendom med bogført værdi TDKK 2.114.

Virksomhedspant nom. TDKK 2.000.

Skjern Bank A/S har endvidere taget transport i arbejds-garantier på nom. TDKK 1.260.

Selskabet er medlem af en indkøbsforening. Hæftelsen er begrænset til TDKK 25.

9 Ejerforhold

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

Lars Torbensen Holding ApS, Lillebæltsvej 40, 6715 Esbjerg N.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Esbjerg Tagentreprise 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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

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 Lars Torbensen Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

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

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Forudbetalinger og modtagne acontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

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 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.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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