

**Setobyg ApS**

Rømøvej 9  
4800 Nykøbing F.

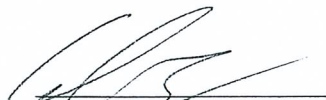
CVR nr.: 33 75 60 62

**ÅRSRAPPORT**

7. juni 2011 - 30. september 2012

1. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. marts 2013.



Leif Sørensen  
Dirigent

960 årsrapport 2012

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12-13

## Selskabsoplysninger

### **Selskab**

Setobyg ApS  
Rømøvej 9  
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 33 75 60 62  
Regnskabsår: 7. juni 2011 - 30. september 2012  
Hjemstedskommune: Guldborgsund

### **Direktion**

Leif Sørensen

### **Revision**

ØERNES REVISION  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Havnepladsen 8, 1.  
4800 Nykøbing F.

### **Pengeinstitut**

Møns Bank  
Storegade 29  
4780 Stege

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. juni 2011 - 30. september 2012 for Setobyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. juni 2011 - 30. september 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 4. marts 2013

### Direktion



---

Leif Sørensen

### Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejeren i Setobyg ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Setobyg ApS for regnskabsåret 7. juni 2011 - 30. september 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 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Der 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. juni 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 274.506 i regnskabsåret, der sluttede 30. september 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 194.506 kr. Disse forhold, sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold, indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, selskabets ledelse skal iagttage selskabslovens § 119.

Selskabet har i hele regnskabsperioden ikke afregnet det løbende momstilsvar til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har i hele regnskabsperioden ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag rettidigt, der er herudover foretaget lønudbetalinger uden korrekt tilbageholdelse af A-skat og AM-bidrag.

Forholdet kan ligeledes være ansvarspådragende for ledelsen.

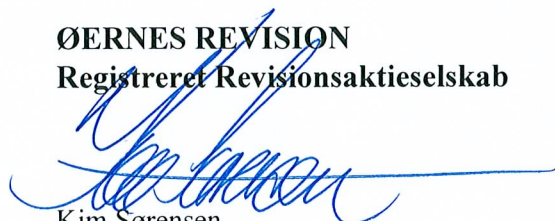
#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

Nykøbing F., den 4. marts 2013

**ØERNES REVISION**

**Registreret Revisionsaktieselskab**



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består af entreprenør-, tømrer-, rengøring- og handelsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på kr. 274.506 og som følge heraf er egenkapitalen negativ med kr. 194.506. Selskabets ledelse anser årets resultat som utilfredsstillende.

Det negative resultat skyldes manglende tilpasning af omkostningsniveauet til selskabets faktiske aktivitet.

Selskabet har ingen kreditfaciliteter til rådighed, selskabet skal således ved egen indtjening eller ved hjælp af kreditfaciliteter hos selskabets kreditorer herunder SKAT skaffe den fulde likviditet til driften.

Ved udgangen af indeværende regnskabsår er selskabet påbegyndt en større entreprise, som skal udføres i hele det kommende regnskabsår. Denne entreprise, sammen med selskabets øvrige normale løbende arbejdsopgaver i det kommende regnskabsår, forventes at udløse et positivt driftsresultat. Herudover forventer selskabets ledelse, at få etableret aftaler med selskabets kreditorer herunder SKAT. De nævnte forhold skal danne grundlag for, at den nødvendige likviditet til driften vil være til rådighed.

### **Særlige forhold vedørende regnskabsåret**

Der er ingen særlige forhold vedørende regnskabsåret udover det i årsrapporten nævnte.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsregnskabet.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Forventninger til fremtiden**

Som anført ovenfor forventer selskabet en gunstig udvikling i det kommende regnskabsår med et deraf forventet positivt driftsresultat til følge.

Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen inden for 1 - 3 år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten indeholder en regnskabsperiode på 16 måneder.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

### BALANCEN

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 25%.

## Resultatopgørelse for perioden 7. juni 2011 - 30. september 2012

<u>Note</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	447.286
2 Personaleomkostninger	<u>-798.025</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-350.739</b>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.036</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-361.775</b>
Skat af årets resultat	<u>87.269</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u><u>-274.506</u></u></b>
<b>Resultatdisponering</b>	
Foreslået udbytte	0
Overført resultat	<u>-274.506</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u><u>-274.506</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

<u>Note</u>	<u>2012</u>
<b>AKTIVER</b>	
<b>Omsætningsaktiver</b>	
<b>Tilgodehavender</b>	
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser 164.745
3	Igangværende arbejder for fremmed regning 142.900
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder 670
	Andre tilgodehavender 9.515
	Udskudt skatteaktiv 87.269
	<b>Tilgodehavender i alt</b> <u>405.099</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	
	Likvide beholdninger 31.827
	<b>Likvide beholdninger i alt</b> <u>31.827</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b> <u>436.926</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b> <u><u>436.926</u></u>
<b>PASSIVER</b>	
<b>Egenkapital</b>	
	Virksomhedskapital 80.000
	Overført underskud <u>-274.506</u>
4	<b>Egenkapital i alt</b> <u>-194.506</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser 156.822
	Anden gæld <u>474.610</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> <u>631.432</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b> <u>631.432</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b> <u><u>436.926</u></u>
1	<b>Going concern</b>
5	<b>Garantistillelser</b>

## Noter

**2012**

### 1 Going concern

Selskabet har i indeværende regnskabsår som sluttede 30. september 2012 haft et tab på kr. 274.506. Selskabets forpligtigelser overstiger pr. denne dato selskabets aktiver med kr. 194.506.

Selskabet har ingen kreditfaciliteter til rådighed, selskabet skal således ved egen indtjening eller ved hjælp af kreditfaciliteter hos selskabets kreditorer herunder SKAT skaffe den fulde likviditet til driften. Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår herudover forventer selskabets ledelse at få etableret aftaler med selskabets kreditorer herunder SKAT. Dette skal danne grundlag for, at den nødvendige likviditet vil være til rådighed til den fortsatte drift.

### 2 Personaleomkostninger

Gager og lønninger	767.341
Andre omkostninger til social sikring m.m.	30.684
	<u>798.025</u>

### 3 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	142.900
-Faktureret à conto og modtagne forudbetalinger	0
	<u>142.900</u>

### 4 Egenkapital

#### Anpartskapital

Der er ikke udstedt anparter.

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser. 80.000

#### Overført overskud

Overført fra sidste år 0

Overført i henhold til resultatdisponering -274.506

**I alt** -274.506

**Egenkapital i alt** -194.506

Stiftelsesomkostningerne har udgjort kr. 4.170

## Noter

2012

### **5 Garantistillelser**

Til sikkerhed for selskabets leverancer er der stillet almindelige branchemæssige garantier.