

Setobyg ApS

Englandsvej 2
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 33 75 60 62

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2012 - 30. september 2013

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. marts 2014.



Leif Sørensen
Dirigent

960 årsrapport 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14
Specifikationer	15-19

Selskabsoplysninger

Selskab

Setobyg ApS
Englandsvej 2
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 33 75 60 62

Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Direktion

Leif Sørensen

Revisor

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.


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.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 6. marts 2014

Direktion



Leif Sørensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Setobyg ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Setobyg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standard om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelige tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet ingen kreditfaciliteter har til rådighed og selskabet er således afhængig af, at kan fremskaffe den nødvendige likviditet til driften ved hjælp af egen indtjening eller ved kreditfaciliteter hos selskabets kreditorer.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

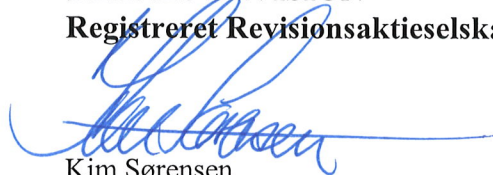
Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 6. marts 2014

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 overskud på kr. 305.774 og som følge heraf udgør egenkapitalen kr. 111.268. Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabet har gennem en øget aktivitet og en tilpasning af omkostningsniveauet fået vendt sidste års negative udvikling.

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

Selskabets ledelse forventer, at kunne fortsætte de indgået aftaler med selskabets kreditorer herunder SKAT. Disse aftaler skal medvirke til, at den nødvendige likviditet til driften vil være til rådighed.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ingen særlige forhold vedrørende 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

Selskabet forventer en fortsat gunstig udvikling i det kommende regnskabsår med et deraf forventet positivt driftsresultat til følge.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 i takt med, at de indtjenes efter produktionsmetoden.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

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 24,5% 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid, som er fastsat til 5 år.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre til dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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.

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 24,5%.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	1.928.159	447.286
2 Personaleomkostninger	<u>-1.448.166</u>	<u>-798.025</u>
Resultat før afskrivninger	479.993	-350.739
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.132	0
Andre driftsomkostninger	<u>-4.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	463.861	-350.739
3 Andre finansielle indtægter	3.999	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-46.881</u>	<u>-11.036</u>
Ordinært resultat før skat	420.979	-361.775
Skat af årets resultat	<u>-115.205</u>	<u>87.269</u>
Årets resultat	<u>305.774</u>	<u>-274.506</u>
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>305.774</u>	<u>-274.506</u>
Resultatdisponering i alt	<u>305.774</u>	<u>-274.506</u>

Balance pr. 30. september 2013

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.526	0
Materielle anlægsaktiver i alt	48.526	0
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	243.234	
Finansielle anlægsaktiver i alt	243.234	0
Anlægsaktiver i alt	291.760	0
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	57.055	0
Varebeholdninger i alt	57.055	0
Tilgodehavender		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	566.377	164.745
Igangværende arbejder for fremmed regning	53.835	142.900
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	99.419	670
Andre tilgodehavender	110.871	9.515
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Udskudt skatteaktiv	6.856	87.269
Tilgodehavender i alt	837.358	405.099
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	0	31.827
Likvide beholdninger i alt	0	31.827
Omsætningsaktiver i alt	894.413	436.926
AKTIVER I ALT	1.186.173	436.926

Balance pr. 30. september 2013

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
	80.000	80.000
	Virksomhedskapital	
	31.268	-274.506
	Overført underskud	
5	Egenkapital i alt	-194.506
	<u>111.268</u>	<u>-194.506</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
	5.454	0
	Pengeinstitutter	
	355.533	156.822
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	
	34.792	0
	Selskabsskat	
	679.126	474.610
	Anden gæld	
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	631.432
	<u>1.074.905</u>	<u>631.432</u>
	Gældsforpligtelser i alt	631.432
	<u>1.074.905</u>	<u>631.432</u>
	PASSIVER I ALT	436.926
	<u>1.186.173</u>	<u>436.926</u>
1	Going concern	
6	Eventualforpligtigelser	
7	Garantistillelser	

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Going concern		
Selskabet har i indeværende regnskabsår som sluttede 30. september 2013 haft et overskud på kr. 305.774. Selskabets egenkapital udgør pr. samme dato kr. 111.268.		
Selskabet har ingen kreditfaciliteter til rådighed, selskabet skal således ved egen indtjening og/eller ved hjælp af kreditfaciliteter hos selskabets kreditorer herunder SKAT skaffe den nødvendige likviditet til driften. Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, herudover forventer selskabets ledelse at kunne opretholde de indgåede 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	1.281.992	767.341
Pensioner	42.546	0
Andre omkostninger til social sikring m.m.	123.628	30.684
	<u>1.448.166</u>	<u>798.025</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.078	0
Øvrige renteindtægter	921	0
	<u>3.999</u>	<u>0</u>
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Der har i årets løb været udlån til selskabets direktør, lånet er indfriet pr. 30/9 2013. Lånet er forrentet i henhold til reglerne herfor og der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.		
Saldo primo	-1.813	0
Tilgang	277.899	0
Afgang	-282.407	0
Rentetilskrivning	829	0
Saldo ultimo	<u>-5.492</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
5 Egenkapital		
Anpartskapital		
Der er ikke udstedt anparter.		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.	80.000	80.000
Overført overskud		
Overført fra sidste år	-274.506	0
Overført i henhold til resultatdisponering	305.774	-274.506
I alt	<u>31.268</u>	<u>-274.506</u>
Egenkapital i alt	<u>111.268</u>	<u>-274.506</u>
Stiftelsesomkostningerne har udgjort kr.	<u>0</u>	<u>4.170</u>
6 Eventualforpligtigelser		
Forpligtelser overfor moderselskab:		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i sambeskatning med moder- og datterselskab. Den skyldige skat for koncernen på balancedagen udgør	<u>24.308</u>	<u>0</u>
7 Garantistillelser		
Til sikkerhed for selskabets leverancer er der stillet almindelige branchemæssige garantier.		