

Conabi ApS

Slangerupgade 58

3400 Hillerød

CVR-nr. 28854072

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. maj 2013

Jonas Palvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Conabi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 17. maj 2013

Direktion

Jonas Palvig
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Conabi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Conabi ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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.

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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Roskilde, den 17. maj 2013

Mer Revision

FSR - danske revisorer

Merete Jacobsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Conabi ApS Slangerrupgade 58 3400 Hillerød
CVR-nr.	28854072
Stiftelsesdato	23. juni 2005
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Jonas Palvig, Adm. direktør
Revisor	Mer Revision FSR - danske revisorer Ledreborg Allé 130 i 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Virksomhedens formål er at drive tømrer-, stillads- og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har igen i år underskud, og som beskrevet i note 1, afhænger virksomhedens evne til at fortsætte driften af, hvorvidt banken ønsker at forny, og forhåbentlig udvide, deres engagement med Conabi ApS således vi også fremover kan investere og derved generere den ekstra omsætning der er nødvendig for at få underskudet vendt til et overskud.

Virksomhedens forventede udvikling

Conabi ApS har i året foretaget flere større investeringer.

Der er investeret i enkeltdele til stillads for omkring kr. 500.000. Det er dog vurderet mest forsvarligt at straksafskrive beløbet, eftersom brugt stillads har en ringe gensalgsværdi, men der kan dog stadig genereres stor indtjening på det købte grej.

Derudover er der leaset både en lastvogn til brug for flytning af stillads, samt leasing af en gaffeltruk for at effektivisere arbejdet og forbedre arbejdsmiljøet.

Samlet set forventes det, at disse investeringer vil være med til at vende det negative resultat til et overskud i 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Conabi ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttoresultat		1.063.146	1.020.648
Personaleomkostninger	2	-1.090.171	-964.162
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		20.767	-44.225
Resultat af primær drift		-6.258	12.261
Finansielle indtægter	3	1.980	4.570
Finansielle omkostninger	4	-26.189	-31.652
Resultat før skat		-30.467	-14.821
Skat af årets resultat	5	7.043	2.435
Årets resultat		-23.424	-12.386
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-23.424	-12.386
		-23.424	-12.386

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	24.817	14.050
Materielle anlægsaktiver		24.817	14.050
Andre tilgodehavender		0	6.000
Finansielle anlægsaktiver		0	6.000
Anlægsaktiver		24.817	20.050
Råvarer og hjælpematerialer		29.500	27.500
Varebeholdninger		29.500	27.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		795.320	431.013
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.000	220.000
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	0
Andre tilgodehavender		49.754	0
Periodeafgrænsningsposter		15.248	32.079
Udskudte skatteaktiver		70.657	63.614
Tilgodehavender		992.979	746.706
Likvide beholdninger		0	44.607
Omsætningsaktiver		1.022.479	818.813
Aktiver		1.047.296	838.863

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	54.877	78.302
Egenkapital		179.877	203.302
Gæld til banker		68.425	84.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.447	298.748
Anden gæld		453.212	244.699
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.335	7.298
Kortfristede gældsforpligtelser		867.419	635.561
Gældsforpligtelser		867.419	635.561
Passiver		1.047.296	838.863
Ejerskab	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		

Noter

	2012	2011
1. Usikkerhed om going concern		
Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje, hvilket forudsætter, at kreditorerne, herunder særligt bankforbindelse, fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed, samt at der i fremtiden opnås positive driftsresultater.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	820.908	781.393
Pensioner	138.495	99.265
Omkostninger til social sikring	22.297	14.854
Andre personaleomkostninger	108.471	68.650
	1.090.171	964.162
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.980	4.570
	1.980	4.570
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	26.189	31.652
	26.189	31.652
5. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	-7.043	-2.435
	-7.043	-2.435
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	341.341	323.575
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	25.000	17.766
Afgang i årets løb	-152.180	0
Kostpris ultimo	214.161	341.341
Af- og nedskrivninger primo	-327.291	-283.066
Årets afskrivninger	-14.233	-44.225
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	152.180	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-189.344	-327.291
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.817	14.050
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
8. Overført resultat		
Saldo primo	78.301	90.688
Årets tilgang	-23.424	-12.386
Saldo ultimo	54.877	78.302

Noter

2012

2011

9. Ejerskab

Jonas Palvig ejer 100% af anparterne

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtelser vedrørende udført byggearbejde.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Anpartshaver har en selvskyldner kaution for gælden til Arbejdernes Landsbank.

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået lejekontrakt på kontor i Hillerød på kr. 2.000 månedligt, der er en måneds opsigelse

Der er indgået lejekontrakt på lasteplads i Hillerød på kr. 4.500 månedligt, der er tre måneders opsigelse

Der er indgået en 5 årsleasing kontrakt den 01.07.2012 for en gaffeltruk, med en månedlig ydelse på kr. 2.000

Der er indgået en 5 årsleasing kontrakt den 01.07.2012 for en lastbil, med en månedlig ydelse på kr. 4.800