

Svebølle Fliser & Belægning ApS  
Øresøvej 10  
4470 Svebølle

CVR-nummer: 32072682

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2011 til 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 20. december 2012

Kim Nielsen  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Svebølle Fliser & Belægning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 30. november 2012

Direktion:



Kim Nielsen

## Til kapitalejerne af Svebølle Fliser & Belægning ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Svebølle Fliser & Belægning ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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.

### 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 perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold og uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen, og at den fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår fremtidige positive driftsresultater. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvor forholdet er beskrevet.

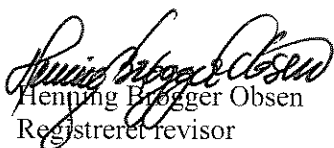
**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

Kalundborg, den 30. november 2012

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

  
Henning Brøgger Obsen  
Registreret revisor

**Selskabet**

Svebølle Fliser & Belægning ApS  
Øresøvej 10  
4470 Svebølle

Telefon: 59 29 32 11  
E-mail: post@sveboelle-fliser.dk

CVR-nr.: 32 07 26 82  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Kim Nielsen

**Revision**

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
Vestre Havneplads 13, 2. sal  
4400 Kalundborg

Selskabets hovedaktiviteter er produktion og salg af fliser m.v.

**Udvikling i regnskabsåret.**

Renovering af selskabets flisemaskine efter brand er ikke forløbet planmæssigt. Den forventede færdiggørelse af maskinen blev ikke overholdt. Flisemaskinen fungerede ikke efter aflevering, hvorfor et andet firma måtte lave renoveringen om. Dette bevirkede at produktionen til sæsonen 2012 ikke blev optimal.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Årsrapporten er med henvisning til ovennævnte aflagt med fortsat drift for øje.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb.**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## GENERELT

Årsregnskabet for Svebølle Fliser & Belægning ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder forsikringserstatninger og fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### **Skat**

Selskabet indgår i en koncern og er som følge heraf sambeskattet med denne. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og bliver afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 og restværdier:

#### Brugstid

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

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelsesprisen. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

### **Andre gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, herunder fortjeneste vedrørende sale and lease back.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2011 til 30. JUNI 2012

	2011/12	2010/11
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.023.359</b>	<b>358.979</b>
3 Personalemkostninger.....	-698.781	-751.393
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-79.800	-64.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>244.778</b>	<b>-456.414</b>
Andre finansielle indtægter.....	2.728	110
Andre finansielle omkostninger.....	-68.425	-70.335
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>179.081</b>	<b>-526.639</b>
Skat af årets resultat.....	-45.863	131.342
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>133.218</b>	<b>-395.297</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	133.218	-395.297
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>133.218</b>	<b>-395.297</b>

## AKTIVER

	2012	2011
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.011.700	153.333
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.011.700</b>	<b>153.333</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.011.700</b>	<b>153.333</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	427.382	435.747
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>427.382</b>	<b>435.747</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	184.143	217.876
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	11.471	5.917
Andre tilgodehavender .....	272.094	3.557
Udskudt skatteaktiv .....	94.125	139.988
Periodeafgrænsningsposter .....	5.236	14.720
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>567.069</b>	<b>382.058</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>3.238</b>	<b>1.099</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>997.689</b>	<b>818.904</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.009.389</b>	<b>972.237</b>

	2012	2011
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-338.476	-471.694
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-213.476</b>	<b>-346.694</b>
Kreditinstitutter .....	0	287.601
Leasingforpligtelser .....	659.227	0
Periodeafgrænsningsposter .....	703.625	0
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.362.852</b>	<b>287.601</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	126.413	90.728
Kreditinstitutter .....	185.138	362.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	158.728	294.727
Anden gæld .....	88.261	186.946
Periodeafgrænsningsposter .....	187.633	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	113.840	96.663
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>860.013</b>	<b>1.031.330</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.222.865</b>	<b>1.318.931</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.009.389</b>	<b>972.237</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

2011/12

2010/11

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Årsrapporten er med henvisning til ovennævnte aflagt med fortsat drift for øje.

**2 Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er indenfor produktion af havefliser m.v.

**3 Personaleomkostninger**

Lønninger.....	678.151	728.758
Andre omkostninger til social sikring.....	20.630	22.635
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>698.781</b>	<b>751.393</b>

**4 Egenkapital**

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-471.694	133.218	-338.476
	<b>-346.694</b>	<b>133.218</b>	<b>-213.476</b>

**5 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	378.329	0	0	0
Leasingforpligtelser.....	0	785.640	126.413	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	703.625	0	0
	<b>378.329</b>	<b>1.489.265</b>	<b>126.413</b>	<b>0</b>

**6 Eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Leje af lagerlokaler udgør årligt 54.000 kr.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt skadesløsbrev med virksomhedspant kr. 200.000.