

KOPI ERHVERVS- OG SELSKABSSTYRELSEN

Bent Sørensen Bygge- & Isoleringsfirma, Skive ApS
Olgavej 63
7800 Skive

Årsrapport
1. maj 2011 til 30. april 2012

CVR. nr. 86531313

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁶ / ⁹ 2012



Bent Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Noter	11
Eventualposter og forpligtelser mv.	12

Selskabsoplysninger

Selskab	Bent Sørensen Bygge- & Isoleringsfirma, Skive ApS Olgavej 63 7800 Skive
	CVR. nr.: 86531313
	Telefon: 9752 5145
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været bygge- og isoleringsfirma.
Direktion	Bent Sørensen
Pengeinstitut	Sparbank A/S
Revisor	Dansk Revision Skive Registreret revisionsaktieselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Bent Sørensen Bygge- & Isoleringsfirma, Skive ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 til 30. april 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 24. september 2012

Direktionen:



Bent Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Bent Sørensen Bygge- & Isoleringsfirma, Skive ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Bent Sørensen Bygge- & Isoleringsfirma, Skive ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 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, at 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 vurderingen 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. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 24. september 2012

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab



Palle Toft
Registreret revisor



Søren Krogsgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 25.

Udskudt skat fremkommer som 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Tab og fortjenester ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Afskrivninger, anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner

5 - 10 år

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Perioden 1. maj 2011 - 30. april 2012		
Bruttofortjeneste	971.076	776.306
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-642.057	-446.758
Afskrivninger, anlægsaktiver	-283.445	-170.794
Andre driftsudgifter	-12.601	-8.665
Resultat før finansielle poster	32.973	150.089
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	0	1.613
Finansielle indtægter	12.220	16.757
Finansielle omkostninger	-70.823	-119.752
Resultat før skat	-25.630	48.707
2 Skat af årets resultat	-15.100	-5.000
Årets resultat	-40.730	43.707

Resultatdisponering

Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Overført resultat, primo	990.475	946.769
Årets resultat	-40.730	43.707
Til disposition	949.745	990.476
Overført resultat	949.745	990.476
Resultatdisponering i alt	949.745	990.476

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Aktiver pr. 30. april 2012		
Produktionsanlæg og maskiner	786.464	1.071.269
Materielle anlægsaktiver i alt	786.464	1.071.269
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.085	9.125
Deposita	0	120.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.085	129.125
Anlægsaktiver i alt	791.549	1.200.394
Råvarer og hjælpematerialer	3.288	34.524
Hus beregnet til videresalg	441.749	441.749
Varebeholdninger i alt	445.037	476.273
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	456.779	362.825
Igangværende arbejder for fremmed regning	104.884	182.949
Andre tilgodehavender	5.900	0
Periodeafgrænsningsposter	16.063	0
Tilgodehavender i alt	583.626	545.774
Likvide beholdninger	463.585	954.223
Omsætningsaktiver i alt	1.492.248	1.976.270
Aktiver i alt	2.283.797	3.176.664

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Passiver pr. 30. april 2012		
3 Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	949.745	990.476
Egenkapital i alt	1.149.745	1.190.476
4 Hensættelser til udskudt skat	41.000	20.000
Hensatte forpligtelser i alt	41.000	20.000
Prioritetsgæld	125.704	143.520
Kreditinstitutter	143.885	404.019
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	269.589	547.539
Andel af langfristet gæld der forfalder inden for 1 år	18.000	17.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.548	43.449
Gæld til tilknyttede virksomheder	177.162	891.961
6 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	267.723	146.245
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	336.030	319.994
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	823.463	1.418.649
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.134.052	1.986.188
Passiver i alt	2.283.797	3.176.664

Noter

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	560.408	369.498
Pensioner	50.487	37.586
Andre omkostninger til social sikring	31.162	39.674
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	642.057	446.758
2 Skat af årets resultat		
Selskabsskat af skattepligtig indkomst	-5.900	0
Regulering af eventualskat	21.000	5.000
Skat af årets resultat i alt	15.100	5.000
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital i alt	200.000	200.000
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
4 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	20.000	15.000
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	21.000	5.000
Hensættelser til udskudt skat i alt	41.000	20.000
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 269.589 forfalder DKK 43.000 efter 5 år.		
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	0	2.467
Skat af årets resultat	-5.900	0
Restskat	0	-2.467
Overført til andre tilgodehavender	5.900	0
Selskabsskat i alt	0	0

Eventualposter og forpligtelser mv.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med fast afgift DKK 7.470 med en resterende løbetid på 10 måneder.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.