

Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS

Industrivej 31, 7080 Børkop

Årsrapport for

2012

CVR-nr. 81 58 84 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2013.

Eli Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 27. maj 2013

Direktion

Eli Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Vejle, den 27. maj 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS Industrivej 31 7080 Børkop
	CVR-nr.: 81 58 84 14
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Eli Jørgensen
Revision	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Modervirksomhed	E J Holding af 2005 ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i udførelse af entreprenørarbejde mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -80 t.kr. mod -62 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet anvender produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter salgsværdien af det i årets løb udførte arbejde.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	822.840	1.143.192
1 Personaleomkostninger	-906.405	-1.106.331
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	599	-99.171
Resultat før finansielle poster	-82.966	-62.310
Andre finansielle indtægter	61	1.583
2 Andre finansielle omkostninger	-18.490	-16.638
Resultat før skat	-101.395	-77.365
Skat af årets resultat	21.000	15.750
Årets resultat	-80.395	-61.615
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-80.395	-61.615
Disponeret i alt	-80.395	-61.615

Balance 31. december

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	873.479	891.479
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	303.086	358.987
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.176.565</u>	<u>1.250.466</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.176.565</u>	<u>1.250.466</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>10.000</u>	<u>25.615</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>25.615</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	337.197	453.070
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.725	24.601
	Andre tilgodehavender	6.918	8.315
	Periodeafgrænsningsposter	<u>18.437</u>	<u>116.037</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>364.277</u>	<u>602.023</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.085</u>	<u>5.033</u>
	Værdipapirer i alt	<u>5.085</u>	<u>5.033</u>
	Likvide beholdninger	<u>6</u>	<u>6</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>379.368</u>	<u>632.677</u>
	Aktiver i alt	<u>1.555.933</u>	<u>1.883.143</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	200.000	200.000
5	Reserve for opskrivninger	440.154	440.154
6	Overført resultat	185.336	265.731
	Egenkapital i alt	<u>825.490</u>	<u>905.885</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	93.925	114.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>93.925</u>	<u>114.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	89.177	194.878
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.978	154.368
	Gæld til tilknyttede virksomheder	138.668	151.646
	Anden gæld	261.695	362.366
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	636.518	863.258
	Gældsforpligtelser i alt	<u>636.518</u>	<u>863.258</u>
	Passiver i alt	<u>1.555.933</u>	<u>1.883.143</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	782.500	965.119
Pensioner	104.295	110.508
Andre omkostninger til social sikring	9.196	10.954
Personaleomkostninger i øvrigt	10.414	19.750
	<u>906.405</u>	<u>1.106.331</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	8.092	11.378
Andre renteomkostninger	10.398	5.260
	<u>18.490</u>	<u>16.638</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	909.479	2.585.507
Afgang	0	-562.896
Kostpris ultimo	<u>909.479</u>	<u>2.022.611</u>
Opskrivninger primo	586.872	0
Opskrivninger ultimo	<u>586.872</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	604.872	2.226.520
Årets af- og nedskrivninger	18.000	55.901
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-562.896
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>622.872</u>	<u>1.719.525</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>873.479</u>	<u>303.086</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	440.154	440.154
	440.154	440.154
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	265.731	327.346
Årets overførte overskud eller tab	-80.395	-61.615
	185.336	265.731
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	114.000	128.000
Udskudt skat af årets resultat	-20.075	-14.000
	93.925	114.000
8. Skyldig selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	0	0
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat indeværende år	-925	-1.750
Overført til moderselskabet	925	1.750
	0	0
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for selskabets eventuelle bankengagement er deponeret ejerpantebrev stort t.kr. 300 med pant i selskabets ejendom Industrivej 31, hvis bogførte værdi udgør t.kr. 873.		

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser udover hvad der normalt for branchen.