

**Henry Tøstesen Totalentreprise ApS**

**Jyllandsgade 145, 6700 Esbjerg**

---

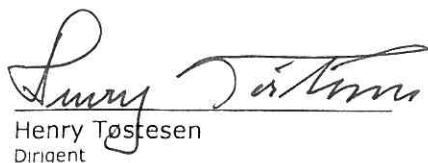
**Årsrapport for**

**2011/12**

---

**CVR-nr. 73 61 65 14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2012.

  
Henry Tøstesen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

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

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Henry Tøstesen Totalentreprise 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 27. november 2012

**Direktion**



Poul Vilhelm Merrild  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Henry Tøstesen Totalentreprise ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Henry Tøstesen Totalentreprise 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**

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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **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.

Esbjerg, den 27. november 2012

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Jørgen Villemoes  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Henry Tøstesen Totalentreprise ApS Jyllandsgade 145 6700 Esbjerg
	Telefon: 75 17 57 12
	Telefax: 75 17 55 15
	CVR-nr.: 73 61 65 14
	Stiftet: 24. april 1984
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 28. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Poul Vilhelm Merrild, Bøgevangen 9, 6715 Esbjerg N, direktør
<b>Revision</b>	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Kirkegade 9 6700 Esbjerg
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea A/S, Kongensgade 44-48, 6700 Esbjerg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består udelukkende af drift af udlejningsejendom efter ophør af den tidligere hovedaktivitet, som bestod af murerenterpriser, i sidste regnskabsår.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -41 t.kr. mod 398 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat og økonomiske udvikling for tilfredsstillende efter omstændighederne.

Ledelsen forventer at kunne likvidere selskabet i løbet af det kommende regnskabsår, såfremt ejendommen i Odense bliver solgt.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Henry Tøstesens Totalentreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af materialer til igangværende arbejder, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter drift af ejendom.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	25 år
-----------	-------

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

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 afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### 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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige under-skud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncern-interne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med bal-ancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-9.510</b>	<b>722.090</b>
1 Personaleomkostninger	5.030	-387.005
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.215	231.079
Andre driftsomkostninger	-25.678	-21.626
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-55.373</b>	<b>544.538</b>
Andre finansielle indtægter	5.010	25.831
2 Andre finansielle omkostninger	-4.304	-40.561
<b>Resultat før skat</b>	<b>-54.667</b>	<b>529.808</b>
3 Skat af årets resultat	13.275	-131.650
<b>Årets resultat</b>	<b>-41.392</b>	<b>398.158</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	398.158
Disponeret fra overført resultat	-41.392	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-41.392</b>	<b>398.158</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Grunde og bygninger	<u>327.812</u>	<u>353.027</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>327.812</u>	<u>353.027</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>327.812</u></b>	<b><u>353.027</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
5	Udskudt skatteaktiv	75.500	42.000
	Andre tilgodehavender	5.253	4.875
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.089</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>81.842</u>	<u>46.875</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.204.954</u>	<u>1.461.918</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.286.796</u></b>	<b><u>1.508.793</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.614.608</u></b>	<b><u>1.861.820</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	1.128.302	1.169.694
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.328.302</b>	<b>1.369.694</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	162.931	146.070
8	Selskabsskat	110.875	292.400
	Anden gæld	12.500	53.656
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	286.306	492.126
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>286.306</b>	<b>492.126</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.614.608</b>	<b>1.861.820</b>
<b>9</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10</b>	<b>Eventualposter</b>		
<b>11</b>	<b>Nærtstående parter</b>		

**Noter**

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	-5.030	362.088
Pensioner	0	28.414
Andre omkostninger til social sikring	0	5.705
Personaleomkostninger i øvrigt	0	-9.202
	<u><b>-5.030</b></u>	<u><b>387.005</b></u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.306	23.710
Andre renteomkostninger	998	16.851
	<u><b>4.304</b></u>	<u><b>40.561</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	20.225	90.650
Udskudt skat af årets resultat	-33.500	41.000
	<u><b>-13.275</b></u>	<u><b>131.650</b></u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u><b>Grunde og bygninger</b></u>
Kostpris primo		630.377
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>630.377</b></u>
Afskrivninger primo		277.350
Årets afskrivninger		25.215
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<u><b>302.565</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>327.812</b></u>

**Noter**

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
<b>5. Udskudt skatteaktiv</b>		
Udskudt skatteaktiv primo	42.000	83.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>33.500</u>	<u>-41.000</u>
	<b><u>75.500</u></b>	<b><u>42.000</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>75.500</u>	<u>42.000</u>
	<b><u>75.500</u></b>	<b><u>42.000</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.169.694	771.536
Årets overførte overskud	<u>-41.392</u>	<u>398.158</u>
	<b><u>1.128.302</u></b>	<b><u>1.169.694</u></b>
<b>8. Skyldig selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat primo	292.400	201.750
Betalt selskabsskat vedr. sidste år	<u>-201.750</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	90.650	201.750
Beregnet selskabsskat indeværende år	<u>20.225</u>	<u>90.650</u>
	<b><u>110.875</u></b>	<b><u>292.400</u></b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for forpligtelser overfor ejerforeningen er tinglyst et ejerpantebrev på t.kr. 5 på ejerlejlighed nr. 3, matr. nr. 7 DH 3, Hunderup.		

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der findes ingen kautions-, garanti- eller kautionsforpligtelser.

### 11. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

HBT Holding ApS, Jyllandsgade 145, 6700 Esbjerg