

VAGN SOMMER. ØLSTED ENTREPRENØRFORRETNING. ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2013

Vagn Sommer
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VAGN SOMMER. ØLSTED ENTREPRENØRFORRETNING. ApS Byvej 10 3310 Ølsted Telefonnummer: 47749097 CVR-nr: 87608514 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S 3300 Frederiksværk
Revisor	REVISORCENTRET ApS GODKENDTE REVISORER Østergade 32H, 1. 3600 Frederikssund CVR-nr: 35027696 P-enhed: 1018210769

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2012/2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter, årsregnskavloven, samt danske regnskabsvejledninger for en klasse B-virksomhed.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat og at ledelsesberetningen ligeledes er en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 29/11/2013

Direktion

Vagn Aage Sommer
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til indehaveren af virksomheden VAGN SOMMER. ØLSTED ENTREPRENØRFORRETNING. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskab for Vagn Sommer, Ølsted Entreprenørforretning ApS på grundlag af virksomhedens bogholderi for året 2012/13, som er opstillet uden revision eller review, på baggrund af oplysninger, som anpartshaveren har tilvejebragt.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at opstille årsregnskabet.

Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, herunder oplysninger i ledelsens erklæring, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede.

Årsregnskabet er udelukkende udarbejdet til brug for virksomheden, og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for ovenstående formål og bør ikke distribueres til andre parter.

Konklusion

Frederikssund, 29/11/2013

Søren Lund

Registreret revisor

REVISORCENTRET ApS GODKENDTE REVISORER

Ledelsesberetning

Årsrapporten

De nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets virksomhed, i det forløbne år, fremgår af denne beretning, regnskabspraksis, resultatopgørelsen, balancen og noterne.

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og entreprenørforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Forventningerne til indtjeningen blev ikke indfriet med et tilfredsstillende resultat.

Der er fra balancedagen til ledelsens underskriftsdato ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Virksomheden er en going concern og årsrapporten er aflagt under disse forudsætninger.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ledelsen forventer en indtjening for året, der vil ende med et positivt resultat.

Ejerforhold og bestemmende indflydelse:

Anpartshaver og direktør er:

Vagn Sommer
Byvej 10
3310 Ølsted

Anpartshaver ejer kapitalen og har bestemmende indflydelse på selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med regnskabsvejledningerne og årsregnskabslovens hovedprincipper for regnskabsklasse B og er aflagt efter samme regnskabspraksis som det foregående år.

Generelt om indregning og måling.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske beløb vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning måles aktiver og passiver til kostpris og der tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der forekommer, inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes og faktureres, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttofortjenesten.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug, told og fragt m.v., der afholdes for at opnå nettoomsætningen er modregnet i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger omfatter ATP og sociale ydelser samt personaleomkostninger.

Salgsomkostninger omfatter annonce og reklame, repræsentation samt salgs- og reklamematerialer og rejseomkostninger.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til administration af selskabet, herunder husleje, el og varme, forsikringer, småanskaffelser, revision og regnskabsmæssig assistance og kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

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

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af væsentlige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktier og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelse eller som et nettoaktiv.

Balance

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, samt eventuel regnskabsmæssig opskrivning til værdi i handel og vandel.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ved foretagne afskrivninger sker det baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider, henset til anslået værdi på statustidspunktet.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver, omfattende afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår målt i kostpriser. Periodeafgrænsningsposter vedrørende gæld, medtages under vare- og omkostningskreditorer.

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for udarbejdelse af årsregnskabet.

Anden finansiel gæld eller forpligtelse indregnes til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning	1		
Administrationsomkostninger		-37.540	-39.390
Bruttoresultat		-37.540	-39.390
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-11.922	-40.501
Personaleomkostninger		-286.000	-220.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.500	-21.350
Resultat af ordinær primær drift		-408.962	-321.241
Andre finansielle indtægter			16.277
Øvrige finansielle omkostninger		97.710	79.903
Ordinært resultat før skat		-311.252	-257.618
Ekstraordinært resultat før skat		-311.252	-257.618
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-311.252	-257.618

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	73.500
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	73.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.361.836	1.347.766
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.361.836	1.347.766
Anlægsaktiver i alt		1.361.836	1.421.266
Andre tilgodehavender		55.487	53.220
Tilgodehavender i alt		55.487	53.220
Likvide beholdninger		529.172	930.228
Omsætningsaktiver i alt		584.659	983.448
AKTIVER I ALT		1.946.495	2.404.714

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		1.523.519	2.184.768
Egenkapital i alt	3	1.723.519	2.384.768
Anden gæld		222.976	19.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		222.976	19.946
Gældsforpligtelser i alt		222.976	19.946
PASSIVER I ALT		1.946.495	2.404.714

Noter

1. Nettoomsætning

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet af konkurrencemæssige hensyn valgt kun at vise bruttofortjenesten.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	Andre Anlæg og maskiner kr.	Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	1.034.400
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	1.034.400
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	960.900
Årets afskrivning	0	0	73.500
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	1.034.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	0	2.184.771	0	2.992.386
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-350.000	0	-350.000
Årets resultat	0	0	-311.252	0	-311.252
Egenkapital ultimo	200.000	0	1.523.519	0	1.723.519

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre forpligtelser:

Selskabet har deponeret aktier til sikkerhed for engagement med Nordea.

Selskabet har i øvrigt ikke, udover hvad der fremgår af foranstående regnskab med tilhørende noter, påtaget sig anden gæld eller forpligtelser.

Der verserer ingen retssager mod selskabet og det er ikke bekendt, at der skulle være sager mod selskabet i den nærmeste fremtid.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger.

Ingen pantsætninger.

6. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Forskel mellem regnskabsmæssige og skattemæssige anlægsaktiver.

7. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Gennemsnitligt antal ansatte medarbejdere: 1 person.