

**I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS
Harrestedvej 12, Harrested
4200 Slagelse**

**Årsrapport
1. juli 2011 til 30. juni 2012**

CVR-nr. 10863074

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. / 09. 2012

Dirigent Ingolf Pedersen

TimeVision Slagelse
Godkendt Revisionsaktieselskab
Japanvej 3
DK-4200 Slagelse

Telefon: +45 5816 6600
Telefax: +45 5853 0253
Mail: tv.slagelse@time.dk

CVR-nr.: 34 69 95 18
Bank: 8117 2958265
Web: www.timevision.dk

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12
Andre noteoplysninger	14

Selskab I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS
Harrestedvej 12, Harrested
4200 Slagelse

CVR-nr.: 10863074

Telefon: 58 58 45 48

Direktion Murermeister Henrik Schiøtt Hansen
Murermeister Ingolf Dam Pedersen

Revisor TimeVision Slagelse
Godkendt Revisionsaktieselskab

Kontaktpersoner: Jan Vejlgård

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31. august 2012

Direktionen:

Henrik Schjøtt Hansen

Ingolf Dam Pedersen

Til kapitalejerne i I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, omfattende 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 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 31. august 2012

TimeVision Slagelse

Godkendt Revisionsaktieselskab

Jan Vejlgård
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelle indregningsmetoder

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.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklareres.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

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

Balancen

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.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
3-10 år	0-16 %

Leasingkontrakter

Leasing kontrakter er aktiveret med første gangs ydelsen, som afskrives over løbetiden. Kontrakterne udløber 31.12.13. De løbende ydelser er udgiftsført og indregnet i bruttofortjenesten. Beskrivelse af kontrakterne kan ses under "Andre noteoplysninger".

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med tillæg af forsigtigt opgjorte aconto avancer. Kostpris omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn. Med udgangspunkt i entreprisregnskabsregistreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer er den til årets produktion hørende advancedel beregnet.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris og medregnes under tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 anvendte en skattesats på 25 %.

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012		
Bruttofortjeneste	3.145.732	1.726
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-2.373.759	-2.312
Afskrivninger, anlægsaktiver	-65.087	-62
Resultat før finansielle poster	706.886	-648
Finansielle indtægter	1.460	1
2 Finansielle omkostninger	-76.524	-84
Resultat før skat	631.822	-731
3 Skat af årets resultat	-163.568	177
Årets resultat	468.254	-554

Resultatdisponering

Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Overført resultat, primo	-243.852	310
Årets resultat	468.254	-554
Til disposition	224.402	-244
Overført resultat	224.402	-244
Resultatdisponering i alt	224.402	-244

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Aktiver pr. 30. juni 2012		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.137	304
Materielle anlægsaktiver i alt	240.137	304
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	2
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	2
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	240.137	306
<hr/>		
Råvarer og hjælpematerialer	3.375	3
Varebeholdninger i alt	3.375	3
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.025.987	829
Udsudte skatteaktiver	168.869	332
Tilgodehavender i alt	1.194.856	1.161
Likvide beholdninger	399.653	15
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	1.597.884	1.179
<hr/>		
Aktiver i alt	1.838.021	1.485
<hr/>		

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Passiver pr. 30. juni 2012		
5 Virksomhedskapital	126.000	126
Overført resultat	224.402	-244
Egenkapital i alt	350.402	-118
<hr/>		
Kreditinstitutter	0	31
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	31
<hr/>		
Kreditinstitutter	25.621	128
Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.082	192
Gæld til tilknyttede virksomheder	670.786	646
Anden gæld	646.130	606
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.487.619	1.572
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.487.619	1.603
<hr/>		
Passiver i alt	1.838.021	1.485

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	2.011.007	1.991
Pensioner	184.494	166
Andre omkostninger til social sikring	178.258	155
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	2.373.759	2.312
Antal beskæftigede i selskabet (gns.)	9	0
2 Finansielle omkostninger		
Renter af kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	12.714	11
Renter af kortfristet gæld til associerede virksomheder	13.086	6
Renter, lån	9.933	20
Garantiprovision	24.576	31
Gebyrer	13.383	4
Låneomkostninger	483	1
Kurstab på lån	2.349	11
Finansielle omkostninger i alt	76.524	84
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	163.568	-177
Skat af årets resultat i alt	163.568	-177

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Samlet anskaffelsessum primo	1.286.751	1.721
Afgang til kostpriser	0	-439
Samlet anskaffelsessum	1.286.751	1.282
Samlede afskrivninger primo	-1.031.694	-1.286
Korrektion af tidligere års afskrivninger	0	295
Årets afskrivninger	-43.587	-37
Samlede afskrivninger	-1.075.281	-1.028
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	211.470	254
Samlet anskaffelsessum primo	86.000	86
Samlet anskaffelsessum	86.000	86
Samlede afskrivninger primo	-35.833	-14
Årets afskrivninger	-21.500	-22
Samlede afskrivninger	-57.333	-36
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - finansiel leasing	28.667	50
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	240.137	304
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	126.000	126
Virksomhedskapital i alt	126.000	126

Selskabskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af entreprenørarbejder for fremmed og egen regning.

Eventualforpligtelser

Selskabet har en verserende sag omkring et byggeri. Selskabet har vundet sagen i Byretten, men modparten har indklaget denne til Østre Landsret. Selskabet forventer at få medhold.

Gantiforpligtelse der ikke er indregnet i balancen. Bank har stillet arbejdsgaranti til en værdi af DKK 1.005.538

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har to leasingforpligtelser på to VW kassevogne med udløb 31.12.2013. Ved kontraktens udløb er der en forpligtelse på DKK 65.000 excl. moms på hver kontrakt.

**I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS
Harrestedvej 12, Harrested
4200 Slagelse**

**Årsrapport
1. juli 2011 til 30. juni 2012**

CVR-nr. 10863074

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. / 09. 2012

Dirigent Ingolf Pedersen

TimeVision Slagelse
Godkendt Revisionsaktieselskab
Japanvej 3
DK-4200 Slagelse

Telefon: +45 5816 6600
Telefax: +45 5853 0253
Mail: tv.slagelse@time.dk

CVR-nr.: 34 69 95 18
Bank: 8117 2958265
Web: www.timevision.dk

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12
Andre noteoplysninger	14

Selskab I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS
Harrestedvej 12, Harrested
4200 Slagelse

CVR-nr.: 10863074

Telefon: 58 58 45 48

Direktion Murermester Henrik Schiøtt Hansen
Murermester Ingolf Dam Pedersen

Revisor TimeVision Slagelse
Godkendt Revisionsaktieselskab

Kontaktpersoner: Jan Vejlgård

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31. august 2012

Direktionen:

Henrik Schiøtt Hansen

Ingolf Dam Pedersen

Til kapitalejerne i I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, omfattende 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 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 31. august 2012

TimeVision Slagelse

Godkendt Revisionsaktieselskab

Jan Vejlgård
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelle indregningsmetoder

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.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklareres.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

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

Balancen

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.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
3-10 år	0-16 %

Leasingkontrakter

Leasing kontrakter er aktiveret med første gangs ydelsen, som afskrives over løbetiden. Kontrakterne udløber 31.12.13. De løbende ydelser er udgiftsført og indregnet i bruttofortjenesten. Beskrivelse af kontrakterne kan ses under "Andre noteoplysninger".

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med tillæg af forsigtigt opgjorte aconto avancer. Kostpris omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn. Med udgangspunkt i entreprisregnskabsregistreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer er den til årets produktion hørende advancedel beregnet.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris og medregnes under tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 anvendte en skattesats på 25 %.

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012		
Bruttofortjeneste	3.145.732	1.726
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-2.373.759	-2.312
Afskrivninger, anlægsaktiver	-65.087	-62
Resultat før finansielle poster	706.886	-648
Finansielle indtægter	1.460	1
2 Finansielle omkostninger	-76.524	-84
Resultat før skat	631.822	-731
3 Skat af årets resultat	-163.568	177
Årets resultat	468.254	-554

Resultatdisponering

Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Overført resultat, primo	-243.852	310
Årets resultat	468.254	-554
Til disposition	224.402	-244
Overført resultat	224.402	-244
Resultatdisponering i alt	224.402	-244

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Aktiver pr. 30. juni 2012		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.137	304
Materielle anlægsaktiver i alt	240.137	304
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	2
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	2
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	240.137	306
<hr/>		
Råvarer og hjælpematerialer	3.375	3
Varebeholdninger i alt	3.375	3
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.025.987	829
Udsudte skatteaktiver	168.869	332
Tilgodehavender i alt	1.194.856	1.161
Likvide beholdninger	399.653	15
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	1.597.884	1.179
<hr/>		
Aktiver i alt	1.838.021	1.485
<hr/>		

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Passiver pr. 30. juni 2012		
5 Virksomhedskapital	126.000	126
Overført resultat	224.402	-244
Egenkapital i alt	350.402	-118
<hr/>		
Kreditinstitutter	0	31
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	31
<hr/>		
Kreditinstitutter	25.621	128
Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.082	192
Gæld til tilknyttede virksomheder	670.786	646
Anden gæld	646.130	606
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.487.619	1.572
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.487.619	1.603
<hr/>		
Passiver i alt	1.838.021	1.485

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	2.011.007	1.991
Pensioner	184.494	166
Andre omkostninger til social sikring	178.258	155
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	2.373.759	2.312
Antal beskæftigede i selskabet (gns.)	9	0
2 Finansielle omkostninger		
Renter af kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	12.714	11
Renter af kortfristet gæld til associerede virksomheder	13.086	6
Renter, lån	9.933	20
Garantiprovision	24.576	31
Gebyrer	13.383	4
Låneomkostninger	483	1
Kurstab på lån	2.349	11
Finansielle omkostninger i alt	76.524	84
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	163.568	-177
Skat af årets resultat i alt	163.568	-177

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Samlet anskaffelsessum primo	1.286.751	1.721
Afgang til kostpriser	0	-439
Samlet anskaffelsessum	1.286.751	1.282
Samlede afskrivninger primo	-1.031.694	-1.286
Korrektion af tidligere års afskrivninger	0	295
Årets afskrivninger	-43.587	-37
Samlede afskrivninger	-1.075.281	-1.028
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	211.470	254
Samlet anskaffelsessum primo	86.000	86
Samlet anskaffelsessum	86.000	86
Samlede afskrivninger primo	-35.833	-14
Årets afskrivninger	-21.500	-22
Samlede afskrivninger	-57.333	-36
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - finansiel leasing	28.667	50
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	240.137	304
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	126.000	126
Virksomhedskapital i alt	126.000	126

Selskabskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af entreprenørarbejder for fremmed og egen regning.

Eventualforpligtelser

Selskabet har en verserende sag omkring et byggeri. Selskabet har vundet sagen i Byretten, men modparten har indklaget denne til Østre Landsret. Selskabet forventer at få medhold.

Gantiforpligtelse der ikke er indregnet i balancen. Bank har stillet arbejdsgaranti til en værdi af DKK 1.005.538

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har to leasingforpligtelser på to VW kassevogne med udløb 31.12.2013. Ved kontraktens udløb er der en forpligtelse på DKK 65.000 excl. moms på hver kontrakt.