

Arnborg Entreprenør ApS

CVR-nummer 33052294

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 8. juni 2013



Helge Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Arnborg Entreprenør ApS
Hjøllundvej 12, Arnborg
7400 Herning

Telefon:	97 14 92 83
Telefax:	97 14 92 84
E-mail:	arnborgaps@mail.dk
Hjemstedskommune:	Herning
CVR-nummer:	33052294
Regnskabsperiode:	1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

Helge Kristensen

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Østergade 4-6
7400

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Arnborg Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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

Herning, 7. juni 2013

Direktionen:


Helge Kristensen

1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Arnborg Entreprenør ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arnborg Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion henviser vi til note 4, hvor ledelsen redegør for usikkerheden omkring selskabets fortsatte drift. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at foreliggende budgetter overholdes og at selskabets bankforbindelse stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed. Ledelsen anser det for realistisk at dette opnås og har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet anledning til at foretage en anden vurdering.

Uden det har påvirket vores konklusion henviser vi til note 5, hvor ledelsen redegør for usikkerheden

Silkeborg, 7. juni 2013

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab



Claus Nielsen

Registreret revisor

omkring måling af et udskudt skatteaktiv. Vi er enige i ledelsens vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ifølge vedtægterne at drive entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har et underskud før skat på t. kr. 1.083 mod et underskud før skat sidste år på t. kr. 945.

Ultimo regnskabsåret har ledelsen iværksat tilpasningsprocesser med fokus på stram omkostningsstyring, der skal bevirke en væsentlig forbedret indtjening og likviditetssituation.

På baggrund heraf er der udarbejdet et overskudsgivende budget for 2013. De realiserede tal for 1. kvartal 2013 viser at budgettet følges. Med udgangspunkt i det foreliggende budget, har selskabets bankforbindelse givet tilsagn om at stille den fornødne kapital til rådighed for realisering af budgettet.

Det er herefter ledelsens vurdering, at 2013 vil være overskudsgivende, og at det vil være muligt at fremskaffe den fornødne kapital for selskabets fortsatte drift.

Derudover har selskabet indregnet et udskudt skatteaktiv på t. kr. 509 vedr. underskud til fremførsel. Det er ledelsens vurdering, at de iværksatte tiltag vil bevirke, at driften bliver tilstrækkelig overskudsgivende, så underskuddet til fremførsel kan anvendes indenfor de kommende 3 – 5 år. Der er dog en vis usikkerhed herved, idet dette forudsætter, at der realiseres resultater over budgettet for 2013.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt

tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms 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.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

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 gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -

Anvendt regnskabspraksis

omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i balancen til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut samt kassebeholdning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	1.534.619	1.722
1	Personaleomkostninger	-1.784.595	-1.885
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-535.963	-452
	Andre driftsomkostninger	-31.635	-68
	Resultat før finansielle poster	-817.575	-684
	Finansielle omkostninger	-265.975	-261
	Resultat før skat	-1.083.550	-945
	Skat af årets resultat	261.912	223
	Årets resultat	-821.638	-722
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	1.002.100	1.724
	Årets resultat	-821.638	-722
	Til disposition i alt	180.463	1.002
	Overført resultat ultimo	180.463	1.002
	Resultatdisponering i alt	180.463	1.002

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	1.744.646	1.779
	Produktionsanlæg og maskiner	2.004.052	2.293
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.767	23
	Materielle anlægsaktiver	3.833.465	4.096
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5
	Finansielle anlægsaktiver	5.000	5
	Anlægsaktiver i alt	3.838.465	4.101
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	89
	Varebeholdninger	20.000	89
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	757.125	656
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	70
	Udsudte skatteaktiver	508.770	247
	Andre tilgodehavender	10.460	15
	Periodeafgrænsningsposter	33.005	0
	Tilgodehavender	1.309.359	987
	Likvide beholdninger	21	151
	Omsætningsaktiver i alt	1.329.380	1.227
	Aktiver i alt	5.167.845	5.328

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	180.463	1.002
2	Egenkapital i alt	260.463	1.082
	Gæld til realkreditinstitutter	1.130.328	741
	Kreditinstitutter	837.283	1.726
3	Langfristede gældsforpligtelser	1.967.611	2.467
	Gæld til realkreditinstitutter	43.630	20
	Kreditinstitutter	1.149.705	429
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	12.750	508
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	983.516	305
	Anden gæld	750.171	517
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.939.772	1.779
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.907.383	4.246
	Passiver i alt	5.167.845	5.328
4	Usikkerheder om going concern		
5	Usikkerhed ved indregning og måling		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.687.025	1.727	
	Pensioner	9.639	10	
	Andre omkostninger til social sikring	87.931	149	
	Personaleomkostninger i alt	1.784.595	1.885	
2	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	80	1.002	1.082
	Årets resultat	0	-822	-822
	Egenkapital ultimo	80	180	260

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	941.487	1.052
--	---------	-------

4 Usikkerheder om going concern

Selskabet har for andet år i træk realiseret et betragteligt underskud og er presset likviditetsmæssigt.

Ledelsen har ultimo regnskabsåret iværksat tilpasningsprocesser med fokus på stram omkostningsstyring. Med udgangspunkt heri er der udarbejdet et overskudsgivende budget for 2013. De realiserede tal for 1. kvartal 2013 udviser et overskud på niveau med budgettet.

Samtidig har selskabets bankforbindelse efter regnskabsårets afslutning tilkendegivet, at de på baggrund af det foreliggende budget vil stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for realisering af budgettet.

Det er herefter ledelsens opfattelse, at driften for 2013 vil være overskudsgivende, og at det vil være muligt at frembringe den fornødne kapital for selskabets fortsatte drift.

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har ultimo regnskabsåret indregnet et udskudt skatteaktiv vedrørende underskud til fremførsel på t. kr. 509.

Det er ledelsens vurdering, at de iværksatte tiltag vil forbedre driften, således underskuddet kan anvendes inden for de kommende 3 - 5 år.

Denne vurdering er dog forbundet med usikkerhed, idet dette forudsætter en indtjeningsmæssig udvikling over det foreliggende budget for 2013.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har lejet lokaler med en årlig leje på 24.000 DKK. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut, 1.173.958 DKK, er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 1.744.646 DKK.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på 800.000 DKK, der giver pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 1.744.646 DKK, samt virksomhedspant på 400.000 DKK med pant i debitorer.

Leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 1.434.002 DKK, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2012 udgør 1.337.725 DKK.

