

VILSTRUP MURER OG ENTREPRENØR ApS

Årsrapport

1. januar 2011 - 31. december 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/07/2012

Per Vilstrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VILSTRUP MURER OG ENTREPRENØR ApS

Hindbærvej 7

4690 Haslev

CVR-nr: 27252494

Regnskabsår: 01/01/2011 - 31/12/2011

Revisor

Erhvervs Consult Revision & Rådgivning v/Tonny Skov Pedersen

Smedievej 31

3400 Hillerød

CVR-nr: 27394027

Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for året 2011.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

Årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på selskabets ordinære generalforsamling.

Haslev, den 16/07/2012

Direktion

Per Aage Vilstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Vilstrup Murer og Entreprenør ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vilstrup Murer og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme de 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.

Forbehold

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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at der i regnskabsåret har været uregelmæssigheder med angivelse og afregning af moms og A-skat. Det er forbundet med strafansvar for selskabets ledelse at undlade angivelse og betaling heraf.

Hillerød, 13/07/2012

Tonny Skov Pedersen
Registreret Revisor
Erhvervs Consult Revision & Rådgivning

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 og nedskrivninger.

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 forpligtelsernes 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 eller 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører udført arbejde incl. igangværende arbejder. Igangværende arbejder indregnes til den værdi, som færdiggørelsesgraden af entrepriserne er vurderet til på balancedagen.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med fakturering.

Andre eksterne omkostninger:

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende de udførte opgaver, herunder bl.a. eksterne assistance, serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndighed

Finansielle poster:

Renteindtægter og renteomkostninger samt kursregulering på værdipapirer og valuta.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet bliver taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Driftsmidler 5-8 år
Grunde, afskrives ikke.

Opskrivning af materielle anlægsaktiver sker, når det vurderes, at aktivets værdiforøgelse er varig. Opskrivninger vises separat i anlægsoversigten og under opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Anskaffelser på kr. 12.300 og derunder omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita indregnes til kostpriser.

Værdipapirer, som er beregnet til fast og længerevarende investeringer, indregnes under anlægsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationens værdi er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Herudover forefindes allerede købte, men ikke leverede varer, som er under levering.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 eller ved fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationens værdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som en aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende regnskabsår er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæl til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2011 - 31. dec 2011

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Nettoomsætning		4.775.139	1.951
Vareforbrug		-3.613.932	-494
Andre eksterne omkostninger		-663.834	-851
Bruttoresultat		497.373	606
Personaleomkostninger	1	-430.443	-503
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.846	-90
Resultat af ordinær primær drift		49.084	13
Øvrige finansielle omkostninger		-75.429	-32
Ordinært resultat før skat		-26.345	-19
Ekstraordinært resultat før skat		-26.345	-19
Skat af årets resultat	2	39.355	-40
Årets resultat		13.010	-59
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		13.010	-59
I alt		13.010	-59

Balance 31. december 2011

Aktiver

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Grunde og bygninger		472.530	473
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.568	49
Materielle anlægsaktiver i alt	3	585.098	522
Andre tilgodehavender		15.305	15
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.305	15
Anlægsaktiver i alt		600.403	537
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20
Varebeholdninger i alt		20.000	20
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		996.671	673
Igangværende arbejder for fremmed regning		271.750	225
Udsudte skatteaktiver		28.222	0
Andre tilgodehavender		0	6
Tilgodehavender i alt		1.296.643	903
Likvide beholdninger		60.230	341
Omsætningsaktiver i alt		1.376.873	1.264
AKTIVER I ALT		1.977.276	1.801

Balance 31. december 2011

Passiver

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125
Overført resultat		257.011	244
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		382.011	369
Hensættelse til udskudt skat		0	11
Hensatte forpligtelser i alt		0	11
Leverandører af varer og tjenesteydelser		504.065	351
Anden gæld		499.620	505
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		591.580	566
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.595.265	1.421
Gældsforpligtelser i alt		1.595.265	1.421
PASSIVER I ALT		1.977.276	1.801

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011 kr.	2010 t.kr.
Løn og gager	470.621	597
Andre omkostninger til social sikring	18.162	60
Refusioner	-58.340	-155
	430.443	505

2. Skat af årets resultat

	2011 kr.	2010 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-39.355	40
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-39.355	40

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	472.530	359.737
Tilgang	0	81.600
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	472.530	441.337
Af- og nedskrivning primo	0	-310.923
Årets afskrivning	0	-17.846
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-328.769
Regnskabsmæssig værdi ultimo	472.530	112.568

Der afskrives ikke på grunden, som anført under grund og bygninger.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har gennem sin bankforbindelse stillet arbejdsgarantier for udførte arbejder på
entrepriser for i alt t.kr. 904.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 16. jul 2012.