

AAGE'S MURERFORRETNING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2013

Per Vilstrup

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AAGE'S MURERFORRETNING ApS
Hindbærvej 7
4690 Haslev

CVR-nr: 27252494
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

Erhvervs Consult Revision & Rådgivning v/Tonny Skov Pedersen
Smedievej 31
3400 Hillerød
CVR-nr: 27394027

Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for året 2012.

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. Selskabet har tabt egenkapitalen grundet ekstraordinære store tab på entrepriser ligesom den generelle udvikling indenfor branchen har sat sit præg på selskabets indtjening og overskud. Selskabets ledelse tror stadig på, at der kan indgås aftaler med selskabets kreditorer, således selskabet kan fortsætte driften og reetablere egenkapitalen ved egen indtjening.

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

Haslev, den 06/06/2013

Direktion

Per Aage Vilstrup

Per Aage Vilstrup

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet at fravælge revisionen for det kommende regnskabsår.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 2012. 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi skal bemærke, at der er betydelig usikkerhed for selskabets fortsatte drift grundet de realiserede tab samt manglende tilsagn om den nødvendige fremmedfinansiering og kapitalberedskab. Selskabets fortsatte virksomhed er derfor afhængig af, at selskabets kreditorer indgår i lempelige afviklingsordninger, hvilket omfang ikke kan vurderes på nuværende tidspunkt.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen, hvorfor det er forbundet med ledelsesansvar at selskabets egenkapital reetableres.

Hillerød, 06/06/2013

Tonny Skov Pedersen
Registreret Revisor
Erhvervs Consult Revision & Rådgivning v/Tonny Skov Pedersen

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 rentekomkostninger 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdi.

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 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Nettoomsætning		996.390
Vareforbrug		-855.523
Andre eksterne omkostninger		-210.456
Bruttoresultat		-69.589
Personaleomkostninger	1	-367.964
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-78.401
Resultat af ordinær primær drift		-515.954
Andre finansielle indtægter		74
Øvrige finansielle omkostninger		-75.429
Ordinært resultat før skat		-591.309
Ekstraordinært resultat før skat		-591.309
Skat af årets resultat	2	-28.222
Årets resultat		-619.531
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		-619.531
I alt		-619.531

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Grunde og bygninger		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.167
Materielle anlægsaktiver i alt	3	34.167
Andre tilgodehavender		0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0
Anlægsaktiver i alt		34.167
Råvarer og hjælpematerialer		20.000
Varebeholdninger i alt		20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0
Igangværende arbejder for fremmed regning		140.510
Udsudte skatteaktiver		0
Andre tilgodehavender		0
Tilgodehavender i alt		140.510
Likvide beholdninger		22.744
Omsætningsaktiver i alt		183.254
AKTIVER I ALT		217.421

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000
Overført resultat		-362.520
Forslag til udbytte		
Egenkapital i alt		-237.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.372
Anden gæld		163.770
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.799
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		454.941
Gældsforpligtelser i alt		454.941
PASSIVER I ALT		217.421

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	t.kr.
Løn og gager	360.000	471
Tilskud og refusioner	0	-58
Andre omkostninger til social sikring	7.694	19
	<u>367.964</u>	<u>430</u>

2. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	28.222	-39
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>28.222</u>	<u>-39</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	472.530	441.337
Tilgang	0	0
Afgang	-472.530	-391.337
Kostpris ultimo	0	50.000
Af- og nedskrivning primo	0	-328.769
Årets afskrivning	0	-10.000
Tilbageførsel ved afgang	0	322.936
Af- og nedskrivning ultimo	0	-15.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	34.167

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet beskæftiger med opgaver inden for anlægs- og byggebranchen samt beslægtede opgaver..

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har gennem sin bankforbindelse stillet arbejdsgarantier for udførte arbejder på entrepriser for i alt t.kr. 912.