



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sundsmarkvej 12
6400 Sønderborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Guderup Byg ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 28 52 07 94
015650 12 004 / CW

Indhold

| | |
|--------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Guderup Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guderup, den 30. juni 2013
Direktion:

Ahrendt Lauritzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Guderup Byg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Guderup Byg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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, 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 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 selskabets 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 selskabets 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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på ledelsesberetningen samt note 1, hvor forhold omkring selskabets kapitalberedskab er omtalt.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at den ordinære generalforsamling afholdes senere end 5 måneder efter regnskabsårets udløb.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Sønderborg, den 30. juni 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Schøne
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Guderup Byg ApS
Tingholm 22
Guderup
6430 Nordborg

Telefon: 74 45 86 00

CVR-nr.: 28 52 07 94

Stiftet: 6. april 2005

Hjemstedskommune: Sønderborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ahrendt Lauritzen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sundsmarkvej 12
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. juni 2013.

Dirigent: Ahrendt Lauritzen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktiviteter er byggevirksomhed, samt køb og salg af fast ejendom.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i regnskabsåret 2012 realiseret et underskud på 2.008 tkr. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Resultatet er i væsentlig grad påvirket af tab før skat på 1.552 tkr. i forbindelse med afhændelse af ejendomme.

Modervirksomheden har i slutningen af regnskabsåret 2012 ydet et tilskud på 2.200 tkr., som er posteret direkte på egenkapitalen, der herefter udgør 543 tkr. pr. 31. december 2012.

Det er ledelsens opfattelse, at virksomheden har den fornødne kapital til rådighed til gennemførelse af de planlagte aktiviteter i regnskabsåret 2013 - enten alene eller gennem støtte fra moder- og søstervirksomheden.

På regnskabsafslæggelsestidspunktet er der ikke modtaget bekræftelse fra virksomhedens pengeinstitut om, at det eksisterende engagement fortsætter uændret i 2013. Ledelsen forventer, at engagementet fortsætter uændret, hvorfor årsrapporten for 2012 er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som følge af den manglende bekræftelse fra banken er der i sagens natur dog en usikkerhed knyttet til denne forudsætning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guderup Byg ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 om adgang til sammendragelse af visse regnskabsposter er nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger sammen draget i posten bruttofortjeneste.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Igangværende arbejder indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet A.L. Holding 2006 ApS og dets øvrige datterselskaber. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|----------------------------|--------|
| Driftsmateriel og inventar | 5-7 år |
|----------------------------|--------|

Fortjeneste og 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 afskrivninger.

Igangværende byggeri for egen regning

Igangværende byggeri måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for igangværende byggeri omfatter omkostninger afholdt i forbindelse med opførelse af ejendomme.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodeha-

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

vender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabers hæftelse over for skattemyndighederne for selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværende med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| | Note | 2012 | 2011 |
|--|------|-------------------|---------------|
| | | | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | 672.593 | 1.863 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.597.274 | -2.719 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 7 | -65.176 | -71 |
| Resultat af primær drift | | -1.989.857 | -927 |
| Finansielle indtægter | 3 | 8.464 | 42 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -513.111 | -468 |
| Resultat før skat | | -2.494.504 | -1.353 |
| Skat af årets resultat | 5 | 486.888 | 333 |
| Årets resultat | | <u>-2.007.616</u> | <u>-1.020</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-2.007.616</u> | <u>-1.020</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2012 | 2011 |
|--|------|-----------|--------|
| | | | tkr. |
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Driftsmateriel og inventar | 7 | 178.728 | 144 |
| Anlægsaktiver i alt | | 178.728 | 144 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Ejendomme til videresalg | | | |
| Igangværende byggeri | | 0 | 6.251 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg | | 888.603 | 878 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 8 | 4.263.279 | 3.853 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 294.327 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 157.086 | 35 |
| Udskudt skat | | 659.570 | 439 |
| Tilgodehavender hos ledelse | | 0 | 81 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 39.998 | 81 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 266.418 | 149 |
| | | 6.569.281 | 5.516 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 50 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 6.569.281 | 11.817 |
| AKTIVER I ALT | | 6.748.009 | 11.961 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|------|------------------|---------------|
| | | | tkr. |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| | 9 | | |
| Anpartskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 418.434 | 226 |
| Egenkapital i alt | | 543.434 | 351 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | 10 | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 0 | 3.353 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | | |
| | | 0 | 84 |
| Kreditinstitutter | | 2.359.114 | 2.341 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 984.919 | 484 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.557.762 | 4.886 |
| Anden gæld | | 213.634 | 462 |
| Igangværende arbejder | 8 | 89.146 | 0 |
| | | 6.204.575 | 8.257 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 6.204.575 | 11.610 |
| PASSIVER I ALT | | 6.748.009 | 11.961 |
| | | | |
| Væsentlige forhold i ledelsesberetningen | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Væsentlige forhold i ledelsesberetningen

Pr. 31. december 2012 udgør selskabets egenkapital 543 tkr.

Det er ledelsens opfattelse, at virksomheden har den fornødne kapital til rådighed til gennemførelse af de planlagte aktiviteter i regnskabsåret 2013 - enten alene eller gennem støtte fra moder- og søstervirksomheder.

På regnskabsafslæggelsestidspunktet er der ikke modtaget bekræftelse fra virksomhedens pengeinstitut om, at det eksisterende engagement fortsætter uændret i 2013. Ledelsen forventer, at engagementet fortsætter uændret, hvorfor årsrapporten for 2012 er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som følge af den manglende bekræftelse fra banken, er der i sagens natur dog en usikkerhed knyttet til denne forudsætning.

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
| 2 Personaleomkostninger | | tkr. |
| Lønninger | 2.202.194 | 2.317 |
| Pensioner | 244.257 | 249 |
| Andre omkostninger til social sikring | 68.866 | 71 |
| Andre personaleomkostninger | <u>81.957</u> | <u>82</u> |
| | <u>2.597.274</u> | <u>2.719</u> |

3 Finansielle indtægter

Mellemregninger med sambeskattede selskaber er forrentet med diskonto +4 %.
 Renter af mellemregninger udgør 8 tkr. (2011: 38 tkr.).

4 Finansielle omkostninger

Mellemregninger med sambeskattede selskaber er forrentet med diskonto +4 %.
 Renter af mellemregninger udgør 223 tkr. (2011: 223 tkr.).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-----------------|---|
| | | tkr. |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | <u>-486.888</u> | <u>-333</u> |
| der specificeres således: | | |
| Skat af årets resultat | -266.418 | -76 |
| Forskydning i udskudt skat | <u>-220.470</u> | <u>-257</u> |
| | <u>-486.888</u> | <u>-333</u> |
| | | |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2012 | | <u>300.000</u> |
| Afskrivninger 1. januar 2012 | | <u>300.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 | | <u>0</u> |
| Afskrives over | | <u>5 år</u> |
| | | |
| 7 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Drifts-</u> <u>materiel og</u> <u>inventar</u> |
| Kostpris 1. januar 2012 | | 416.521 |
| Årets tilgang | | <u>99.653</u> |
| Kostpris 31. december 2012 | | <u>516.174</u> |
| Afskrivninger 1. januar 2012 | | 272.270 |
| Årets afskrivninger | | <u>65.176</u> |
| Afskrivninger 31. december 2012 | | <u>337.446</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 | | <u>178.728</u> |
| Afskrives over | | <u>5-7 år</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> | |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| | | tkr. | |
| Afskrivninger kan specificeres således: | | | |
| Driftsmateriel | 65.176 | 35 | |
| Tab på salg af driftsmateriel | <u>0</u> | <u>36</u> | |
| | <u>65.176</u> | <u>71</u> | |
| | | | |
| 8 Igangværende arbejder for fremmed regning | | | |
| Specifikation af igangværende arbejder for fremmed regning: | | | |
| Igangværende arbejder, brutto | 28.314.358 | 30.692 | |
| Acontobetalingen | <u>-24.140.225</u> | <u>-26.839</u> | |
| | <u>4.174.133</u> | <u>3.853</u> | |
| | | | |
| Der klassificeres således: | | | |
| Nettoaktiver | 4.263.279 | 3.853 | |
| Nettopassiver | <u>-89.146</u> | <u>0</u> | |
| | <u>4.174.133</u> | <u>3.853</u> | |
| | | | |
| 9 Egenkapital | | | |
| | Anparts- kapital | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital 1. januar 2012 | 125.000 | 226.050 | 351.050 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | -2.007.616 | -2.007.616 |
| Tilskud fra moderselskabet | <u>0</u> | <u>2.200.000</u> | <u>2.200.000</u> |
| Egenkapital 31. december 2012 | <u>125.000</u> | <u>418.434</u> | <u>543.434</u> |
| | | | |
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> | |
| | | tkr. | |
| 10 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Af prioritetsgæld forfalder til betaling senere end 5 år efter regnskabsårets udløb | <u>0</u> | <u>2.962</u> | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingaftaler med en restforpligtelse pr. 31. december 2012 på 140 tkr.

Derudover er via virksomhedens pengeinstitut afgivet arbejdsgarantier for udførte arbejder på i alt 1.065 tkr.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet kaution over for søstervirksomheden A.L. Entreprise 2006 ApS' engagement med Sydbank A/S, og søstervirksomheden har afgivet kaution over for Sydbank A/S' engagement med Guderup Byg ApS.

Der er endvidere afgivet selvskyldnerkaution af tredjemand for virksomhedens engagement med Sydbank A/S.

Virksomheden hæfter solidarisk med de sambeskattede selskaber for kildeskatter.