

Reg. revisorer og
ansvarlige indehavere:

JEPESEN

Lilly Jeppesen
CVR nr. 18 58 72 46

KRISTENSEN

Eva Kristensen
CVR nr. 18 47 73 94

Ansatte reg. revisorer:

Hans Skriver
Hans Otto Mikkelsen
Birgit Strandmark Larsen
Gitte R. Christoffersen

Semberlund Byg og Papirisolering ApS

CVR-nr. 28 98 70 05

Svendborg Kommune

Årsrapport 2012
(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Vester Skerninge, den 28/6 2013



Dirigent
Martin Semberlund

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2012	9
Balance pr. 31. december 2012.....	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Semberlund Byg og Papirisolering ApS Sterrebyvej 35 5762 Vester Skerninge
	CVR-nr.: 28 98 70 05
	Etableret: 1. september 2005
	Hjemstedskommune: Svendborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Martin Joachim Semberlund
Revisor	Lilly Jeppesen Registreret revisor RevisorGruppen Vestergade 165A 1. sal 5700 Svendborg
Pengeinstitut	Spar Nord

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2012 for Semberlund Byg og Papirisolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

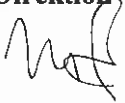
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 28. juni 2013.

Direktion



Martin Joachim Semberlund

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til ledelsen i Semberlund Byg og Papirisolering ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Semberlund Byg og Papirisolering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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

Forhold i regnskabet, som revisor påpeger uden at tage forbehold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 28. juni 2013

RevisorGruppen



Lilly Jeppesen

Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Semberlund Byg og Papirisolering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle indtægter og 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Tab og fortjeneste ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret, under andre eksterne omkostninger.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gæld til kredit- og realkreditinstitutter

Gæld til kredit- og realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. I efterfølgende perioder måles gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid og indregnes herved i den effektive rente fra optagelsestidspunktet. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominal restgæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2012

	Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttoresultat		79.538	232.832
Personaleomkostninger	2	<u>-12.274</u>	<u>-66.802</u>
Resultat før afskrivninger		67.264	166.030
Afskrivninger		<u>-13.036</u>	<u>-69.403</u>
Resultat af primær drift		54.228	96.627
Finansielle indtægter		72	32
Finansielle omkostninger		<u>-26.876</u>	<u>-26.367</u>
Resultat før skat		27.424	70.293
Skat af årets resultat		<u>-10.950</u>	<u>-23.100</u>
Årets resultat		16.474	47.193
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>16.474</u>	<u>47.193</u>
I alt		16.474	47.193

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

	Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmat. og inv	3	<u>188.549</u>	<u>157.999</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>188.549</u>	<u>157.999</u>
Deposita		<u>200</u>	<u>200</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>200</u>	<u>200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>188.749</u>	<u>158.199</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.139	85.063
Udskudt skatteaktiv		20.950	31.900
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>17.748</u>
Tilgodehavender i alt		<u>35.089</u>	<u>134.711</u>
Likvide beholdninger		<u>200.983</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>200.983</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>236.072</u>	<u>134.711</u>
Aktiver i alt		<u>424.821</u>	<u>292.910</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Selskabskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud	4	-84.011	-100.485
Egenkapital i alt		40.989	24.515
Kreditinstitutter i øvrigt		137.961	141.674
Langfristede gældsforpligtelser i alt		137.961	141.674
Gæld til pengeinstitutter		0	4.711
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.397	9.516
Anden gæld		115.474	112.495
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		245.871	126.721
Gældsforpligtelser i alt		383.832	268.395
Passiver i alt		424.821	292.910
Eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

NOTER

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af byggeri og papirisolering, handel, service industri og dermed beslægtet virksomhed.

2	Personaleomkostninger	2012	2011
	Gager og lønninger	0	59.730
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	12.274	7.072
	Personaleomkostninger i alt	12.274	66.802

3	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmat. og Inv
	Kostpris primo	347.017
	Årets tilgang	255.814
	Årets afgang	-239.430
	Kostpris ultimo	363.401
	Afskrivninger primo	-189.017
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	47.277
	Årets af- og nedskrivninger	-33.111
	Afskrivninger ultimo	-174.851
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	188.549
	Heraf udgør leasede aktiver	0

NOTER

4	Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat
	Saldo primo	125.000	-100.485
	Årets resultat	0	16.474
	Egenkapital ultimo	125.000	-84.011

5 **Eventualposter**

Ingen.

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

7 **Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.