

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSSEN

CVR NR. 35 07 11 99

Semberlund Byg og Papirisolering ApS

CVR-nr. 28 98 70 05

Svendborg Kommune

Årsrapport 2013
(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Vester Skerninge, den 30/5 - 2014

Martin Semberlund

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2013	8
Balance pr. 31. december 2013.....	9
Noter	11

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	RevisorGruppen v/Lilly Jeppesen Vestergade 165A 5700 Svendborg
Pengeinstitut	Spar Nord
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter byggeri og papirisolering, handel, service industri og dermed beslægtet virksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013 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. maj 2014

Direktion

Martin Joachim Semberlund



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Semberlund Byg og Papirisolering ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Semberlund Byg og Papirisolering ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab, udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber, er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

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

Svendborg, den 28. maj 2014

RevisorGruppen
v/Lilly Jeppesen


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, operationelle leasingomkostninger, 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, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2013

	Note	2013	2012
Bruttoresultat		76.908	79.538
Personaleomkostninger	2	-16.891	-12.274
Resultat før afskrivninger		60.017	67.264
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		1.720	-13.036
Resultat af primær drift		61.737	54.228
Andre finansielle indtægter		430	72
Finansielle omkostninger		-18.611	-26.876
Resultat før skat		43.557	27.424
Skat af årets resultat		-12.250	-10.950
Årets resultat		31.307	16.474
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		31.307	16.474
I alt		31.307	16.474

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

	Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmat. og inv	3	<u>79.169</u>	<u>188.549</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>79.169</u>	<u>188.549</u>
Deposita		<u>200</u>	<u>200</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>200</u>	<u>200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>79.369</u>	<u>188.749</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.175	14.139
Udskudt skatteaktiv		<u>8.700</u>	<u>20.950</u>
Tilgodehavender i alt		<u>99.875</u>	<u>35.089</u>
Likvide beholdninger		<u>68.298</u>	<u>200.983</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>68.298</u>	<u>200.983</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>168.173</u>	<u>236.072</u>
Aktiver i alt		<u>247.542</u>	<u>424.821</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

	Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-52.704	-84.011
Egenkapital i alt	4	<u>72.296</u>	<u>40.989</u>
Gæld til kreditinstitutter	5	<u>0</u>	<u>137.961</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>137.961</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.046	130.397
Anden gæld		114.200	115.474
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>175.246</u>	<u>245.871</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>175.246</u>	<u>383.832</u>
Passiver i alt		<u>247.542</u>	<u>424.821</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

1 Hovedaktivitet

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

2	Personaleomkostninger	2013	2012
	Andre omkostninger til social sikring	16.891	12.274
	Personaleomkostninger i alt	16.891	12.274

3	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Kostpris primo	363.401
	Årets tilgang	81.900
	Årets afgang	-219.000
	Kostpris ultimo	226.301
	Afskrivninger primo	-174.851
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	64.550
	Årets af- og nedskrivninger	-36.830
	Afskrivninger ultimo	-147.131
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	79.169

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	125.000	-84.011	40.989
	Årets resultat	0	31.307	31.307
	Egenkapital ultimo	125.000	-52.704	72.296

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000

NOTER

5	Gæld til kreditinstitutter	2013	2012
	Kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>137.961</u>
	Gæld til kreditinstitutter i alt	<u>0</u>	<u>137.961</u>

Af den langfristede gæld forfalder kr. 0 til betaling efter mere end 5 år

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen