

Knud Mortensen Bygge A/S

CVR-nr. 19 72 12 05

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.11.12

Henrik Børsen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Aarhus
Dusager 16
8200 Aarhus N

Tel.: 87 32 57 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger	3 - 4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 17

Selskabet

Knud Mortensen Bygge A/S
Blomstervej 46
8381 Tilst
Hjemsted: Tilst
CVR-nr.: 19 72 12 05
Stiftet: 4. april 1997
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Bestyrelse

Ulla Laura Børsen, formand
Henrik Børsen
Kurt Benny Pedersen

Direktion

Henrik Børsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Djurslands Bank

Modervirksomhed

Børsen Holding ApS

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for Knud Mortensen Bygge A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 16. oktober 2012

Direktionen

Henrik Børsen

Bestyrelsen

Ulla Laura Børsen
Formand

Henrik Børsen

Kurt Benny Pedersen

Til kapitalejeren i Knud Mortensen Bygge A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Knud Mortensen Bygge A/S for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 vurdering 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. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 16. oktober 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Andersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive murer- og byggevirksomhed, produktion og handel og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK -991.041 mod DKK 146.812 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.029.662.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttofortjeneste	7.687.137	10.233.074
1	Personaleomkostninger	-8.624.085	-9.828.411
	Resultat før af- og nedskrivninger	-936.948	404.663
	Af- og nedskrivninger	-344.985	-246.813
	Resultat af primær drift	-1.281.933	157.850
	Andre finansielle indtægter	4.669	41.785
	Andre finansielle omkostninger	-29.509	-12.818
	Finansielle poster i alt	-24.840	28.967
	Resultat før skat	-1.306.773	186.817
2	Skat af årets resultat	315.732	-40.005
	Årets resultat	-991.041	146.812
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	140.000
	Overført resultat	-991.041	6.812
	I alt	-991.041	146.812

	30.06.12	30.06.11
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.226.611	1.406.996
Materielle anlægsaktiver i alt	1.226.611	1.406.996
Andre tilgodehavender	59.419	59.419
Finansielle anlægsaktiver i alt	59.419	59.419
Anlægsaktiver i alt	1.286.030	1.466.415
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.431.329	3.593.214
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.374.764	660.304
Udskudt skatteaktiv	167.826	0
Tilgodehavende selskabsskat	16.000	0
Andre tilgodehavender	11.943	150.000
Periodeafgrænsningsposter	270.175	258.741
Tilgodehavender i alt	5.272.037	4.662.259
Likvide beholdninger	193.689	659.118
Omsætningsaktiver i alt	5.465.726	5.321.377
Aktiver i alt	6.751.756	6.787.792

PASSIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.529.662	2.520.703
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	140.000
3	Egenkapital i alt	2.029.662	3.160.703
	Hensættelser til udskudt skat	0	156.709
	Andre hensatte forpligtelser	105.000	40.000
	Hensatte forpligtelser i alt	105.000	196.709
	Gæld til kreditinstitutter	643.267	1.388
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.321.311	1.267.079
	Selskabsskat	0	71.233
	Anden gæld	1.652.516	2.090.680
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.617.094	3.430.380
	Gældsforpligtelser i alt	4.617.094	3.430.380
	Passiver i alt	6.751.756	6.787.792

4 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	7.638.719	8.839.597
Pensioner	618.460	654.225
Andre omkostninger til social sikring	140.103	163.402
Personalemkostninger i øvrigt	226.803	171.187
I alt	8.624.085	9.828.411

2. Skatter

Årets udskudte skat	-324.535	40.005
Regulering af skat vedrørende tidligere år	8.803	0
I alt	-315.732	40.005

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11</i>			
Saldo pr. 01.07.10	500.000	2.513.891	0
Forslag til resultatdisponering	0	6.812	140.000
Saldo pr. 30.06.11	500.000	2.520.703	140.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>			
Saldo pr. 01.07.11	500.000	2.520.703	140.000
Betalt udbytte	0	0	-140.000
Forslag til resultatdisponering	0	-991.041	0
Saldo pr. 30.06.12	500.000	1.529.662	0

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele a DKK 10.000 og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

4. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement til kreditinstitutter t.DKK450 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.500 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 4.658.