

# **Knud Mortensen Bygge A/S**

CVR-nr. 19 72 12 05

## **Årsrapport for 2012/13**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 19.12.13

Henrik Børsen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Knud Mortensen Bygge A/S  
Blomstervej 46  
8381 Tilst  
Hjemsted: Aarhus  
CVR-nr.: 19 72 12 05

---

**Bestyrelse**

---

Ulla Laura Børsen, formand  
Henrik Børsen  
Knud Mortensen

---

**Direktion**

---

Henrik Børsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Vestjysk Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 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 19. december 2013

**Direktionen**

Henrik Børsen

**Bestyrelsen**

Ulla Laura Børsen  
Formand

Henrik Børsen

Knud Mortensen

## Til kapitalejeren i Knud Mortensen Bygge A/S

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Knud Mortensen Bygge A/S for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, 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. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 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 19. december 2013

#### **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 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -819.587 mod DKK -991.041 for tiden 01.07.11 - 30.06.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.210.075.

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		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.983.469</b>	<b>7.687.137</b>
1	Personaleomkostninger	-8.567.410	-8.624.085
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-583.941</b>	<b>-936.948</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-368.943	-344.985
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-952.884</b>	<b>-1.281.933</b>
	Andre finansielle indtægter	1.781	4.669
	Andre finansielle omkostninger	-73.098	-29.509
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-71.317</b>	<b>-24.840</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.024.201</b>	<b>-1.306.773</b>
2	Skat af årets resultat	204.614	315.732
	<b>Årets resultat</b>	<b>-819.587</b>	<b>-991.041</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-819.587	-991.041
	<b>I alt</b>	<b>-819.587</b>	<b>-991.041</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.13	30.06.12
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.232.668	1.226.611
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.232.668</b>	<b>1.226.611</b>
	Andre tilgodehavender	59.419	59.419
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>59.419</b>	<b>59.419</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.292.087</b>	<b>1.286.030</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.339.287	3.431.329
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.208.498	1.374.764
	Udskudt skatteaktiv	372.440	167.826
	Tilgodehavende selskabsskat	16.000	16.000
	Andre tilgodehavender	6.826	11.943
	Periodeafgrænsningsposter	295.507	270.175
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.238.558</b>	<b>5.272.037</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>98.218</b>	<b>193.689</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.336.776</b>	<b>5.465.726</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.628.863</b>	<b>6.751.756</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	710.075	1.529.662
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.210.075</b>	<b>2.029.662</b>
	Andre hensatte forpligtelser	105.000	105.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.074.702	643.267
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.732.031	2.321.311
	Anden gæld	1.507.055	1.652.516
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.313.788</b>	<b>4.617.094</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.313.788</b>	<b>4.617.094</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.628.863</b>	<b>6.751.756</b>

5 Sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter

## 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

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

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

## 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.

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

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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**

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. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	7.585.774	7.638.719
Pensioner	616.028	618.460
Andre omkostninger til social sikring	134.356	140.103
Personaleomkostninger i øvrigt	231.252	226.803
I alt	8.567.410	8.624.085

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	25	25
--	----	----

### 2. Skatter

Årets udskudte skat	-204.614	-324.535
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	8.803
I alt	-204.614	-315.732

	30.06.13	30.06.12
	DKK	DKK

### 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	12.699.498	14.065.794
Acontofaktureringer	-11.491.000	-12.691.030
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.208.498	1.374.764

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>		
Saldo pr. 01.07.11	500.000	2.520.703
Betalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-991.041
Saldo pr. 30.06.12	500.000	1.529.662

*Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13*

Saldo pr. 01.07.12	500.000	1.529.662
Forslag til resultatdisponering	0	-819.587
Saldo pr. 30.06.13	500.000	710.075

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasse A	50	10.000

**5. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 976 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 3.572.

## **6. Nærtstående parter**

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Børsen Holding ApS.