

R-886-12

EMM Handels- og Byggefirma ApS

CVR-nr.: 31 32 77 25

Adresse: Ulvehøjvej 6, 8670 Låsby

Årsrapport for året 01.10.2011 - 30.09.2012

5. Regnskabsår

Godkendt på generalforsamlingen den /

2013-03-25

Mathias Mortensen
Dirigent



DanSam Revision

Registreret revisionsanpartsselskab
Kongsgårdsvej 20 · 8260 Viby J
Tlf. 44 25 78 00 · Fax 44 25 78 05
CVR nr. 2978 2687

På efterfølgende sider 1- 19, følger årsrapporten for EMM Handels- og Byggefirma ApS for rapportåret 2012.

| | Side |
|------------------------------|----------------|
| Virksomhedsprofil | 1 |
| Revisionspåtegning | 2 - 3 |
| Ledelsens årsberetning | 4 - 5 |
| Anvendte regnskabsprincipper | 6 - 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance aktiver | 12 |
| Balance passiver | 13 |
| Pengestrømsanalyse | 14 |
| Noter | 15 - 19 |

VIRKSOMHEDSPROFIL**Historiske udvikling**

EMM Handels- og Byggefirma ApS er stiftet af EMM Holding ApS, den 01.03.2008.

Produktions og arbejdsområde

Selskabets arbejdsområde og formål er opførelse af fabriksbygninger.

Geografisk område

Selskabet har domicil i Låsby.

Antal arbejdspladser

Indtil videre beskæftiger virksomheden 4 medarbejdere.

Holding & Dattervirksomheder

EMM Holding ApS, CVR-nr.: 31 32 75 20

Selskabet

| | |
|-------------|--------------------------------|
| Navn | EMM Handels- og Byggefirma ApS |
| Adresse | Vengevej 5A |
| Post nr. by | 8660 Skanderborg |
| Cvr. nr. | 31 32 77 25 |
| Tlf nr | 51 54 26 77 |
| Reg.nr. | CVR nr. 30 61 06 52 |
| Kommune | Skanderborg |

Direktør Mathias Mortensen

Revisor

DanSam Revision ApS
Kongsgårdsvej 20
8260 Viby
Tlf 44 25 78 00
Fax 44 25 78 05

Bankforbindelse

Danske Bank
Ry afdeling
Klostervej 2
8680 Ry

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til anpartshaverne i EMM Handels- og Byggefirma ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EMM Handels- og Byggefirma ApS, for regnskabsåret 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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

Enten

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

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. den 30.09.12, samt af resultatet af selskabets aktiviteter, for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, i overensstemmelse med årsregnskabsloven..

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**Manglende momsafregning**

Uden at tage forbehold skal vi oplyse at selskabets ledelse ikke har angivet og afregnet den korrekte moms i løbet af året, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar

Aflevering af regnskab rettidigt.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse at ledelsen i strid med årsregnskabslovens § 138, ikke har overholdt fristen på 5 måneder for indsendelse af årsregnskab til Erhvervs- og Selskabsstyrelsen.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse heraf. .

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

Viby J den, / - 2013
DanSam Revision

Bjarne Leth
Registreret revisor

LEDELSENS ÅRSBERETNING**Beskrivelse af usædvanlige forhold der kan påvirke indregning og måling**

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

Beskrivelse af væsentlige vurderinger

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

Beskrivelse af væsentlige skøn

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

Beskrivelse af risikoforhold

Ledelsen henviser til note 1 hvor disse forhold indgående er omtalt.

Beskrivelse af selskabets hovedaktivitet

Selskabets arbejdsområde og formål er opførelse af fabriksbygninger.

Beskrivelse af virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**Resultatet indeværende år.**

Selskabets resultat har i det forløbne år været tilfredsstillende, og dermed svaret til forventningerne.

Årets resultat foreslås overført til næste år, som udgør efter fradrag af selskabsskat og udbytte

kr. 38.717

Egenkapitalforhold

Den samlede kapital udgør, efter overførsel af årets resultat, efter fradrag af selskabsskat og udbytte, kr. 499.061

Særlige aktiviteter i indeværende år

Der er efter ledelsen skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til det kommende år

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation for det kommende år. Ledelsen har vurderet de nuværende ordre og de kontraktlige aftaler der er indgået, samt den finansielle situation selskabet for tiden har. Det er ledelsens overbevisning at virksomheden de næste 12 måneder, vil have gode muligheder for at øge indtjeningen og udvikle virksomheden

Forsknings og udviklingsaktiviteter

Der er ingen forsknings eller udviklingsaktiviteter.

Vedr. ejerforhold

Vedrørende ejerforhold henvises til note 6.

Omtale af betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er, efter ledelsen skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten, for året 2012.

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. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby den / 2013

Dirigent
Mathias Mortensen

Direktør
Mathias Mortensen



REGNSKABSPRAKSIS**2012****2011**

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning, samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis, og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er i øvrigt aflagt efter regnskabsklasse B. Artsopdelt balance.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsrapporten.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Generelt om visning af talværdier

De medtagne talværdier under beskrivelse af regnskabspraksis indeholder to tal nemlig dette år til venstre samt sidste år til højre.

RESULTATOPGØRELSEN**Omsætning**

Omsætning opgøres altid efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra kontrakter eller aftaler

Indtægter fra kontrakter der opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven (eks. opgaver med en produktionsperiode på mindre end 12 måneder), indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Indtægter fra kontrakter der ikke opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven (eks. opgaver med en produktionsperiode på over 12 måneder), indregnes i omsætningen på tidspunktet for levering til slutkunden.

REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**2012****2011****Bruttofortjeneste****2.118.463****2.266.479**

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsrapporten.

Personaleomkostninger**1.359.930****1.252.486**

Indeholder samtlige omkostninger til personale til administrativ og produktion.

Andre driftsomkostninger**623.167****554.745**

Indeholder andre driftsomkostninger til lokale, reparation og vedligeholdelse, forsikringspræmier, honorar til ekstern assistance, rengøringsassistance m.v.

Finansielle poster**Andre finansielle indtægter****46****16****Andre finansielle omkostninger****-46.851****-71.063**

Finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, beregnede renter, finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under A/C skatteordningen m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder tillige renter, provisioner for faste lånetilsagn, kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. I det omfang det forefindes medtages realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende afledte finansielle instrumenter, der ikke kan klassificeres som sikringsaftaler. Sikringsaftaler føres direkte på egenkapitalen.

Selskabsskat**0****-32.776****Betalt skat i året****0****9.290**

Selskabsskatten er et udtryk for skatten af årets resultat.

Selskabsskatten for indkomståret 2012 er beregnet med 25 %, incl. rentetillæg

Betalt skat i året er et udtryk for den i året betalte skat.

BALANCEN**Aktiver****Materielle anlægsaktiver****453.063****644.522**

Produktionsanlæg og maskiner indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og direkte tilknyttede omkostninger, herunder omkostninger til klargøring og levering. Der indregnes ikke renter.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug, og første år medtages afskrivning i brugsperioden i måneder.

Nyanskaffelser, med en kostpris på under 12.300, omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede, og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles på samme måde som ejede aktiver.

REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**2012****2011****Varebeholdninger****482.600****237.540**

Måling af varebeholdninger sker til kostpris, beregnet på grundlag af vejede gennemsnitspriser, FIFO metoden, eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere. Der er ikke indregnet indirekte produktionsomkostninger heri.

Tilgodehavender fra salg**224.977****565.469**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris fratrukket tab ved værdiforringelse, som følge af manglende betalingsevne. Skøn over tab foretages på baggrund af kundernes betalingsevne, historiske oplysninger om betalingsmønstre og dubiøse tilgodehavender samt kundekoncentrationer, Kundernes kreditværdighed og modtagne sikkerheder samt økonomiske konjunkturer i selskabets afsætningskanaler. Foretagne skøn opdateres, såfremt debitorens betalingsevne ændres.

Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses for at være begrænset.

Igangværende arbejder**1.658.000****748.753**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien efter produktionsprincippet, af de udførte arbejder, fratrukket acontofaktureringen og nedskrivninger til imødegåelse af tab, eller færdiggørelse af projektet.

Salgsværdien opgøres på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen, og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde.

Når det er sandsynligt at de totale omkostninger overstiger de totale indtægter på et igangværende arbejde hensættes der til færdiggørelse af projektet de forventede færdiggørelsesomkostninger på entreprisen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringerne og forventede tab, indregnes denne under forpligtelser.

Finansieringsomkostninger vedrørende entrepriser medregnes ikke i værdien af igangværende arbejder som et aktiv.

Omkostninger i forbindelse med salgs- og tilbudsgivning til opnåelse af kontrakter omkostningsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor de afholdes.

Indtægter fra entreprisekontrakter eller aftaler

Indtægter fra entreprisekontrakter der opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven (eks. bygherresager), indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Indtægter fra entreprisekontrakter der ikke opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven (eks. gruppebyggerier og nøglefærdige huse, med en byggeperiode på over 12 måneder), indregnes i omsætningen på tidspunktet for levering til slutkunden.

REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**2012****2011****Andre tilgodehavender****98.000****63.735**

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af eventuelle hensættelser til imødegåelse af tab, der opgøres efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiose tilgodehavender, anses for at være begrænset.

Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse**0****0**

Under revisionen er der konstateret ulovligt lån til anpartshaver og ledelse i strid med Årl § 73, samt Sel. § 210

PASSIVER**Udskudt skat****145.750****151.750**

Måles efter den balanceorienterede gældsmetode, af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser, inden for samme juridiske skatteenhed. Eventueller udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år anvendes en skattesats på 25 %.

Den beregnede skat er således et udtryk for den skat, der vil falde til betaling ved realisation af aktiverne til den regnskabsmæssige værdi, samt visse forpligtelser, og opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gæld til kreditinstitutter**111.649****42.428**

Gæld til kreditinstitutter og afledte finansielle instrumenter måles til dagsværdi. Dagsværdien af gæld til kreditinstitutter svarer sædvanligvis til nominel værdi.

Leverandører af varer og tjenesteydelser**1.394.464****809.502**

Gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Skylidige selskabsskatter**44.288****44.288**

Den beregnede skat er et udtryk for det samlede mellemværende med SKAT incl. skat af dette år med fradrag af betalte skatter.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse**71.777****88.320**

Gældsforpligtelser til selskabsdeltagere og ledelse måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**2012****2011****Gæld til tilknyttede virksomheder****17.574****30.864**

Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anden gæld**632.077****632.523**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året, fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for årets forskydning i likvide midler ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilgodehavender og gæld vedrørende nævnte poster.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til aktionærer samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet pengeinstitutgæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.10.2011 - 30.09.2012

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> | <u>Note</u> |
|---|----------------|----------------|-------------|
| Bruttofortjeneste | 2.118.463 | 2.266.479 | |
| Personaleomkostninger | -1.359.930 | -1.252.486 | 2 |
| Eksterne omkostninger | -623.167 | -554.745 | |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNING OG RENTER | 135.366 | 459.248 | |
| AFSKRIVNING | | | 3 |
| Goodwill | 0 | 0 | |
| Indretning lejede lokaler | 0 | 0 | |
| Driftsmidler | -55.844 | -121.859 | |
| Avance salg driftsmidler | 0 | 0 | |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 79.522 | 337.389 | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | |
| Andre finansielle indtægter | 46 | 16 | |
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | |
| Andre finansielle omkostninger | -46.851 | -71.063 | |
| ORDINÆRT RESULTAT | 32.717 | 266.342 | |
| Ekstraordinære poster | 0 | 0 | 4 |
| RESULTAT FØR SKAT | 32.717 | 266.342 | |
| Regulering skat tidligere år | 0 | 0 | |
| Regulering i udskudt skat | 6.000 | -132.000 | |
| Skat af årets resultat | 0 | -32.776 | 5 |
| ÅRETS RESULTAT | 38.717 | 101.566 | |
| Til disposition: | | | |
| Dette års resultat | 38.717 | 101.566 | |
| Resultat foregående år | 335.344 | 233.778 | |
| | 374.061 | 335.344 | |
| Der disponeres således: | | | |
| Afsat til udbytte | 0 | 0 | |
| Overført som resultat | 374.061 | 335.344 | |
| Disponeret i alt | 374.061 | 335.344 | |

BALANCE

| <u>AKTIVER</u> | <u>2012-09-30</u> | <u>2011-09-30</u> | <u>Note</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| Tekniske anlæg og maskiner | 453.063 | 644.522 | |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | 453.063 | 644.522 | |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 453.063 | 644.522 | 3 |
| Varelager | 482.600 | 237.540 | |
| VAREBEHOLDNINGER | 482.600 | 237.540 | |
| Tilgodehavender fra salg & tjenesteydelser | 224.977 | 565.469 | |
| Igangværende arbejder | 1.658.000 | 748.753 | |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 0 | |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | |
| Andre tilgodehavender | 98.000 | 63.735 | |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 0 | |
| TILGODEHAVENDER I ALT | 1.980.977 | 1.377.957 | |
| Likvide beholdninger | 0 | 0 | |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT | 0 | 0 | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 2.463.577 | 1.615.497 | |
| AKTIVER I ALT | 2.916.640 | 2.260.019 | |

R-886-12

EMM Handels- og Byggefirma ApS

BALANCE

| PASSIVER | 2012-09-30 | 2011-09-30 | Note |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 | |
| Overført resultat | 374.061 | 335.344 | |
| Skyldig udbytte | 0 | 0 | |
| EGENKAPITAL | 499.061 | 460.344 | 7 |
| Hensættelse til udskudt skat | 145.750 | 151.750 | |
| Andre hensatte forpligtelser | 0 | 0 | |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | 145.750 | 151.750 | |
| Realkreditinstitutter | 0 | 0 | |
| Kreditinstitutter | 111.649 | 42.428 | |
| Heraf kort del af lang gæld | 0 | 0 | |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | 111.649 | 42.428 | |
| Kort del af lang gæld | 0 | 0 | |
| Leverandører af varer & tjenesteydelser | 1.394.464 | 809.502 | |
| Selskabsskat | 44.288 | 44.288 | 5 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 71.777 | 88.320 | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 17.574 | 30.864 | |
| Anden gæld | 632.077 | 632.523 | |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | 2.160.180 | 1.605.497 | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 2.271.829 | 1.647.925 | |
| PASSIVER I ALT | 2.916.640 | 2.260.019 | |
| I alt forfalder inden 5 år | 2.271.829 | | |
| I alt forfalder efter 5 år. kr. | 0 | | |
| Sikkerhedsstillelser & kautioner | | | 8 |
| Leasingforpligtelser | | | 9 |
| Nærtstående Parter | | | 10 |

PENGESTRØMSANALYSE FOR PERIODEN 01.10.2011 - 30.09.2012

| | |
|--|------------------------|
| Årets resultat før skatter | 38.717 |
| Årets afskrivninger goodwill tilbageført | 0 |
| Årets afskrivninger ejendom tilbageført | 0 |
| Årets afskrivninger driftsmidler tilbageført | 55.844 |
| Årets af og nedskr.kapitalinteresser tilbageført | 0 |
| Årets værdireguleringer tilbageført | 0 |
| Finansieringsindtægter tilbageført | -46 |
| Finansieringsudgifter tilbageført | 46.851 |
| <u>Pengestrømme fra driften før finansielle poster</u> | <u>141.366</u> |
| Finansieringsindtægter | 46 |
| Finansieringsudgifter | -46.851 |
| Afsat til udbytte i året | 0 |
| <u>Pengestrømme fra driften</u> | <u>94.561</u> |
| Nettolikviditet fra anlægsaktiver | 191.459 |
| Tillagt virkning af afskrivninger samt op og nedskrivninger | -55.844 |
| Nettolikviditet fra beholdninger | -245.060 |
| Nettolikviditet fra tilgodehavender | -603.020 |
| Nettolikviditet fra kapitalandele | 0 |
| <u>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</u> | <u>-712.465</u> |
| Nettolikviditet fra hensættelser til udbytte | 0 |
| Nettolikviditet fra hensættelser | -6.000 |
| Nettolikviditet fra realkreditinstitutter og Kreditinstitutter | 69.221 |
| Nettolikviditet fra leverandører af varer og tjenesteydelser | 584.962 |
| Nettolikviditet fra skyldige skatter | 0 |
| Nettolikviditet fra andre skyldige poster | -446 |
| Nettolikviditet fra andre kortfristede gældsforpligtelser | -29.833 |
| Anvendt til kapitalforhøjelse | 0 |
| <u>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</u> | <u>617.904</u> |
| Likvide midler primo | <u>0</u> |
| Ændring i likvide midler | <u>0</u> |
| Likvide midler ultimo | <u>0</u> |
| Eller: | |
| Pengestrømme fra driften | 94.561 |
| Pengestrøm fra investeringsaktivitet | -712.465 |
| Pengestrøm fra finansieringsaktivitet | 617.904 |
| Summen heraf er lig med ændringer i likvide midler | <u>0</u> |

NOTE 1 VIRKSOMHEDENS RISIKOFORHOLD NU OG I FREMTIDEN**Beskrivelse af usikkerhed ved indregning og måling****Væsentlige vurderinger**

Ledelsen udfører væsentlige regnskabsmæssige vurderinger i forbindelse med indtægtsindregning. Alle indtægter periodiseres til produktionen under udførelse i henhold til produktionskriteriet, svarende til salgsværdien.

Væsentlige skøn

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Endvidere er virksomheden underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn

Usikkerhed ved indregning og måling

Usikkerheden knytter sig til måling af følgende aktiver.:

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| Materielle anlægsaktiver | <u>453.063</u> |
| Varelager | <u>482.600</u> |
| Tilgodehavende fra salg | <u>224.977</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.980.977</u> |
| Igangværende arbejder | <u>1.658.000</u> |

Det er ledelsens opfattelse at der ikke er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af disse aktiver

Risikoforhold**Materielle anlægsaktiver** **453.063**

Risikoen kan være at materielle anlægsaktiver ikke kan afhændes til den forventede aktuelle dagsværdi hvilket vil få indflydelse på resultatet, og egenkapitalen. Det er dog ledelsens opfattelse at der er foretaget nødvendig nedskrivninger, og at aktivet er medtaget til den nuværende aktuelle dagsværdi.

Varelager **482.600**

Risikoen kan være at varelager ikke kan afhændes til den aktuelle dagsværdi hvilket vil få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

Tilgodehavende fra salg **224.977**

Risikoen kan være at debitorerne ikke kan foretage indbetaling af de skyldige beløb, hvilket vil få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

Tilgodehavender i alt **1.980.977**

Risikoen kan være at debitorerne ikke kan foretage indbetaling af de skyldige beløb, hvilket vil få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiose tilgodehavender, anses dog af ledelsen for at være begrænset.

Igangværende arbejder **1.658.000**

Risikoen kan være at den forventede færdiggørelse vil udgøre et større beløb end antaget hvilket vil få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

Likviditets-risici

Likviditetsrisiko er risikoen for, at selskabet ikke er i stand til løbende at opfylde sine forpligtelser som følge af manglende evne til at realisere aktiver eller opnå tilstrækkelig finansiering.

Selskabet sikrer, og arbejder målrettet på at der opretholdes en stærk likviditet, således at de finansielle forpligtelser løbende kan opfyldes under både normale forhold og under særlig belastning. Selskabet har til opgave at sikre, at der altid eksisterer et betydeligt likviditetsberedskab ved en kombination af likviditetsstyring, ikke-garanterede og garanterede kreditfaciliteter og andre gældsinstrumenter.

Med udgangspunkt i den kontinuerlige likviditetsprognose kontrollerer selskabet sin likviditetsrisiko ved hjælp af en cash-pool struktur og kortfristede kassekreditfaciliteter i de finansielle institutioner.

Kreditrisici**1.980.977**

Kreditrisici relateret til tilgodehavender opstår, når virksomheden foretager salg, som ikke er forudbetalt.

Det er selskabets politik at afdække betalingsusikkerheder i form af, bankgarantier, kreditforsikring, og lignende.

Modtaget sikkerhed indgår i vurderingen af en eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab.

Selskabets kunders kreditværdighed undersøges i forbindelse med kontraktindgåelse.

I de tilfælde hvor der ikke stilles betalingsikkerhed for den fulde kontraktsum inkl. moms, eller hvor kunden ikke har en betryggende credit-rating foretages en yderligere detaljeret gennemgang af kundens kreditværdighed.

Finansielle risici

Der er banklån på

111.649

Da den rentebærende nettogæld udgør et væsentligt beløb, vil ændringer i renteniveauet kunne få indflydelse på resultatet og egenkapitalen.

Øvrige risici og generelle risici

Det er ledelsens opfattelse at der ud over almindeligt forekomne risici ikke er særlige risikoforhold der herudover bør omtales.

Virksomhedens situation det kommende år

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation for det kommende år.

Ledelsen har vurderet de nuværende ordre de kontraktlige aftaler der er indgået, samt den finansielle situation selskabet for tiden har.

Det er ledelsens overbevisning at virksomheden de næste 12 måneder, vil have gode muligheder for at øge indtjeningen og udvikle virksomheden

Under denne forudsætning anses virksomheden for going concern.

NOTE 2 PERSONALEUDGIFTER

| | <u>2012</u> | <u>2.011</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger / gager | 1.233.414 | 1.237.066 |
| Offentlige refusioner | 0 | -52.269 |
| Pensionsordninger | 0 | 0 |
| Sociale udgifter | 44.254 | 3.555 |
| Andre personaleomkostninger | 53.305 | 46.933 |
| Befordringsgodtgørelse | 28.957 | 17.201 |
| | <u>1.359.930</u> | <u>1.252.486</u> |

3 heltidspersoner og 1 deltids ansat har været beskæftiget i indeværende år i selskabet. Der er ingen pensionsforpligtelser over for ledelse, nuværende eller tidligere medarbejdere.

| NOTE 3 ANLÆGSOVERSIGT | Andre anlæg & Driftsmidler |
|------------------------------|---|
| Anskaffelsessum, primo | 780.906 |
| Årets afgang | -769.486 |
| Årets tilgang | 545.200 |
| Anskaffelsessum, ultimo | <u>556.620</u> |
| Afskrivninger, primo | -136.384 |
| Årets afgang | 88.671 |
| Årets afskrivning | -55.844 |
| Afskrivninger, ultimo | <u>-103.557</u> |
| Bogført værdi, ultimo | <u>453.063</u> |
| Afskrivnings % | 20% |

Heraf indgår finansielt leasede aktiver med

0

NOTE 4 EKSTRAORDINÆRE POSTER

| | | |
|-----------------------|----------|----------|
| Revisor ved stiftelse | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

NOTE 5 SELSKABSSKAT

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|---------------|---------------|
| Saldo primo | 44.288 | 20.802 |
| - Betalt i årets løb | 0 | -9.290 |
| Modtaget overskydende skat tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>44.288</u> | <u>11.512</u> |
| Regulering af skat tidligere år | 0 | 0 |
| Selskabsskat dette år | 0 | 32.776 |
| | <u>44.288</u> | <u>44.288</u> |
| I årets løb er indbetalt a/c selskabsskat med kr. | <u>0</u> | |

NOTE 6 UDSKUDT SKAT

Grundlaget for den udskudte skat kan opgøres til 583.692 og er beregnet med 25% eller afrundet 145.750

NOTE 7 EGENKAPITAL

| | <u>2012-09-30</u> | <u>2011-09-30</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Selskabets virksomhedskapital er opdelt i 125 anparter a 1.000 kr.

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af virksomhedskapitalen.:

EMM Holding ApS, Ulvehøjvej 6, 8670 Låsby, CVR-nr.: 31 32 75 20

NOTE 8 OVERFØRT RESULTAT:

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Overskud tidligere år | 335.344 | 233.778 |
| Overført årets resultat | 38.717 | 101.566 |
| Heraf afsat til udbytte | 0 | 0 |
| Regulering udskudt skat 1.år | 0 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>374.061</u> | <u>335.344</u> |

NOTE 9 SIKKERHEDER & KAUTIONER

Ifølge ledelsen er der ingen sikkerheder eller kautioner.

NOTE 10 LEASINGS & ANDRE FORPLIGTELSER

Ifølge ledelsen er ingen leasingforpligtelser det kommende år.

NOTE 11 NÆRTSTÅENDE PARTER**Bestemmende indflydelse**

Mathias Mortensen, Skørringvej 44, Farre, 8472 Sporup

Transaktioner:

Der har i indeværende regnskabsår ikke været transaktioner med nærtstående parter.