

BOLDERSLEV ENTREPRENØR OG KLOAKSERVICE A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2013

Jens Jepsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BOLDERSLEV ENTREPRENØR OG KLOAKSERVICE A/S Bjolderupvej 5 6392 Bolderslev e-mailadresse: bh@bh-maskinstation.dk CVR-nr: 21826375 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Revisor	LDM REVISION. REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Porschevej 3 7100 Vejle CVR-nr: 19553876

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bolderslev, den 22/02/2013

Direktion

Jens Peter Justesen

Bestyrelse

Jens Rasmussen Jepsen

Grethe Mariane Skøtt

Jens Peter Justesen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revisor. Revision er fravalgt.

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance afgivet af afhængig revisor

Assistanceerklæring til aktionærerne/anpartshaverne i Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S.

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Baseret på oplysninger fra Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S har vi i overensstemmelse med den internationale revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav til dansk revisorlovgivning, opstillet balance og resultatopgørelse for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2012

Selskabets ledelse har ansvaret for regnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af regnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed herom.

Vejle, 22/02/2013

Hans-Erik Pedersen
Registreret revisor, CMA
LDM REVISION. REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bolderslev Entreprenør- & Kloakservice A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har selskabet valgt at følge reglerne for klasse C om indregning af leasede aktiver jf. årsregnskabslovens §83a.

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.

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 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 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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

posterings direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	4 % liniær afskrivning
Tekniske anlæg og maskiner	15 - 20 % saldo afskrivning

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under ekstraordinære poster.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer der indregnes under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen, og indregnes som kortfristet gæld.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 er anvendt en skattesats på 25 %

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		3.927.592	3.798.546
Personaleomkostninger		-2.495.104	-2.380.028
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-862.304	-841.459
Resultat af ordinær primær drift		570.184	
Andre finansielle indtægter		21.474	39.876
Øvrige finansielle omkostninger		-294.944	-313.167
Ordinært resultat før skat		296.714	
Ekstraordinært resultat før skat		296.714	
Skat af årets resultat		-76.900	-77.300
Årets resultat		219.814	
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		219.814	226.468
I alt		219.814	

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger		790.499	733.013
Produktionsanlæg og maskiner		5.018.030	4.295.098
Materielle anlægsaktiver i alt		5.808.529	
Anlægsaktiver i alt		5.808.529	
Fremstillede varer og handelsvarer		188.601	242.023
Varebeholdninger i alt		188.601	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.082.989	932.325
Igangværende arbejder for fremmed regning			38.000
Periodeafgrænsningsposter		128.181	134.538
Tilgodehavender i alt		1.211.170	
Andre værdipapirer og kapitalandele			196.900
Likvide beholdninger		505	4.226
Omsætningsaktiver i alt		1.400.276	
AKTIVER I ALT		7.208.805	

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	2	500.000	500.000
Andre reserver		558.431	558.431
Overført resultat		169.011	26.498
Egenkapital i alt	3	1.227.442	
Hensættelse til udskudt skat		554.900	478.000
Hensatte forpligtelser i alt		554.900	
Gæld til realkreditinstitutter		389.769	444.384
Gæld til banker		594.333	975.626
Leasingforpligtelser		1.905.752	1.319.040
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.889.854	
Gæld til realkreditinstitutter		54.000	50.000
Gæld til banker		534.168	480.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser		501.069	605.966
Anden gæld		867.372	600.527
Leasingforpligtelser		580.000	545.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.536.609	
Gældsforpligtelser i alt		5.426.463	
PASSIVER I ALT		7.208.805	

Noter

1. Nettoomsætning

Direktionen har af hensyn til selskabets konkurrencesituation besluttet at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne udgifter i det officielle årsregnskabs resultatopgørelse, og selskabet erklærer at opfylde årsregnskabslovens bestemmelser herfor.

2. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 regnskabsår.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	558.431	-50.802	1.007.629
Årets resultat	0	0	219.814	219.814
Egenkapital ultimo	500.000	558.431	169.011	1.227.442

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gældsforpligtelse, forfalder tkr. 250 senere end 5 år efter regnskabsårets udløb.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis som entreprenør og kloakservice.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualaktiver eller - forpligtelser.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Udover de i balancen anførte forpligtigelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med Kreditbanken:

Løsøre pantebrev kr. 1.500.000

Ejerpantebrev kr. 2.000.000

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Bolderslev & Hjorkær Holding ApS
Bjolderupvej 5
6392 Bolderslev