

Karsten Tubæk ApS

CVR-nr. 35050485

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2014

Dirigent

Navn: Michael Hasløv Stæhr

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Karsten Tubæk ApS
Fjellerupvej 9
5463 Harndrup

CVR-nr.: 35050485

Stiftet: 01.03.2013

Hjemsted: Middelfart Kommune

Regnskabsår: 01.03.2013 - 31.12.2013

Direktion

Karsten Tubæk Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.03.2013 - 31.12.2013 for Karsten Tubæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.03.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harndrup, den 23.06.2014

Direktion

Karsten Tubæk Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Karsten Tubæk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Karsten Tubæk ApS for regnskabsåret 01.03.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

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

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelsen af tilgodehavende hos direktionsmedlem optaget til 182 t.kr., hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen heraf. Direktionsmedlemmet er under personlig konkurs.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.03.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets årsregnskab er aflagt senere end 5 måneder efter statusdagen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vi skal oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til direktionsmedlem, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. I den forbindelse har selskabet ikke overholdt de skattemæssige regler om indberetning og tilbageholdelse af løn, A-skat mv.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 23.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Knage Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af murervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 151 t.kr.

Årsrapporten er selskabets første regnskabsår og omfatter perioden 01.03.-31.12.2013.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.873.010
Personaleomkostninger	2	(2.650.060)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(8.930)</u>
Driftsresultat		214.020
Andre finansielle indtægter		8.825
Andre finansielle omkostninger		<u>(16.590)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		206.255
Skat af ordinært resultat	4	<u>(55.031)</u>
Årets resultat		<u>151.224</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>151.224</u>
		<u>151.224</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.229
Materielle anlægsaktiver		<u>86.229</u>
 Anlægsaktiver		 <u>86.229</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 11.500
Varebeholdninger		<u>11.500</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 692.292
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	182.325
Tilgodehavender		<u>874.617</u>
 Likvide beholdninger		 <u>222.318</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.108.435</u>
 Aktiver		 <u><u>1.194.664</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000
Overført overskud eller underskud		<u>151.224</u>
Egenkapital		<u>231.224</u>
Udskudt skat		<u>3.640</u>
Hensatte forpligtelser		<u>3.640</u>
Bankgæld		33.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser		436.092
Skyldig selskabsskat		51.391
Anden gæld		<u>439.160</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>959.800</u>
Gældsforpligtelser		<u>959.800</u>
Passiver		<u><u>1.194.664</u></u>
Going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	151.224	151.224
Egenkapital ultimo	80.000	151.224	231.224

Noter

1. Going concern

Selskabet er som andre selskaber afhængige af, at de finansielle kilder stiller den for driften nødvendige likviditet til selskabets rådighed. Selskabet forventer at kunne generere den nødvendige likviditet for det kommende regnskabsår, hvorfor regnskabet er aflagt efter going concern.

	2013
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	2.357.815
Pensioner	229.975
Andre omkostninger til social sikring	47.179
Andre personaleomkostninger	15.091
	2.650.060

	2013
	kr.
3. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	8.930
	8.930

	2013
	kr.
4. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	51.391
Ændring af udskudt skat	3.640
	55.031

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsledelse er renteberegnet med 10,05%, lånet er delvis indfriet i 2013 ved indberetning af løn, hvor der er taget acontoløn og udgør pr. 31.12.2013 – 182.325 kr.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garanti overfor selskabets kunder og SKAT, garantien som er stillet via bankindestående udgør pr. 31.12.2013 – 212.623 kr. som står på selskabets bankkonti.