

VAD'S BROLÆGNING AUT. KLOAKMESTER ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/11/2012

Bjarke Kjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VAD'S BROLÆGNING AUT. KLOAKMESTER ApS
Gugvej 192
9210 Aalborg SØ

CVR-nr: 31180295
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor

BJARKE KJÆR REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Tværgade 3
9370 Hals
CVR-nr: 31885191

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for 2011/12 for Vad's Brolægning Aut. Kloakmester ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Aalborg, den 05/11/2012

Direktion

Søren Christian Vad

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vad's Brolægning Aut. Kloakmester ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 0 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede kreditter til finansiering af driften i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 30. juni 2012 et tilgodehavende på 21 t.kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Hals, 05/11/2012

Bjarke kjær
registreret revisor
RevisorHuset Hals

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i brolægning, VVS arbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Generelt

Selskabet har tabt sin anpartskapital og ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved fremtidig indtjening.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår at balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende. Regnskabsåret har været præget af flere udfordringer på såvel den ledelsesmæssige som på den organisatoriske front. Disse forhold er afsluttet pr. afslutningsdagen og vi forventer derfor, at resultatet for det kommende regnskabsår vil blive positivt.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Vad's Brolægning Aut. Kloakmester ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har Vad's Brolægning Aut. Kloakmester ApS valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets 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.

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 råbalancen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Indtægterne fra arbejde udført for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i aconto-skatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen er tillagt eller fratrukket i posten.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Byggeri er færdiggjort ultimo regnskabsåret.

Driftsmidler, der består af maskiner, inventar og biler, er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Ombygning lejede lokaler - 5 år

Driftsmidler - 5 år

Aktiver, med en kostpris under den skattemæssige beløbsgrænse for småanskaffelser, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden, med fradrag for nedskrivning af ukurante varer.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder er målt til kostpris tillagt beregnet avance.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling og 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. Eventuelle 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 er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominelt værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.294.865 | 1.077.634 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.396.423 | -798.033 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -186.383 | -191.338 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -287.941 | 88.263 |
| Andre finansielle indtægter | | 9.764 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -116.975 | -89.871 |
| Ordinært resultat før skat | | -395.152 | -1.608 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -395.152 | -1.608 |
| Skat af årets resultat | 3 | 95.542 | 346 |
| Årets resultat | | -299.610 | -1.262 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -299.610 | -1.262 |
| I alt | | -299.610 | -1.262 |

Balance 30. juni 2012

Aktiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|--|----------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 139.792 | 180.737 |
| Indretning af lejede lokaler | | 208.875 | 313.313 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 348.667 | 494.050 |
| Anlægsaktiver i alt | | 348.667 | 494.050 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 50.000 | 70.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 50.000 | 70.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 100.670 | 278.135 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 218.000 | 419.586 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 11.875 | 11.875 |
| Udsudte skatteaktiver | | 163.150 | 67.608 |
| Andre tilgodehavender | | 89.674 | 127.088 |
| Tilgodehavender i alt | | 583.369 | 904.292 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 633.369 | 974.292 |
| AKTIVER I ALT | | 982.036 | 1.468.342 |

Balance 30. juni 2012

Passiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -419.960 | -120.350 |
| Egenkapital i alt | 5 | -294.960 | 4.650 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Gæld til banker | | 448.439 | 200.415 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 448.439 | 200.415 |
| Gæld til banker | | 368.456 | 489.524 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 67.435 | 441.976 |
| Anden gæld | | 392.666 | 331.777 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 828.557 | 1.263.277 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.276.996 | 1.463.692 |
| PASSIVER I ALT | | 982.036 | 1.468.342 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|-----------------------|------------------|----------------|
| Lønninger | 1.171.845 | 644.743 |
| Sociale bidrag | 35.028 | 19.046 |
| Personaleomkostninger | 189.550 | 134.244 |
| | 1.396.423 | 798.033 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Ombygning lejede lokaler | 104.438 | 104.438 |
| Driftsmidler | 81.945 | 86.900 |
| | 186.383 | 191.338 |

3. Skat af årets resultat

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Skat af årets resultat | 0 | 30.151 |
| Regulering udskudt skat | -95.542 | -30.497 |
| | -95.542 | -346 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Anskaffelsessum primo | 522.189 | 522.189 |
| Køb i årets løb | 0 | 0 |
| Salg i årets løb, kostpriser | 0 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum, ultimo | 522.189 | 522.189 |

| | kr. | kr. |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Samlet afskrivning, primo | 208.876 | 104.438 |
| Tilbageført afskrivninger på salg | 0 | 0 |
| Afskrivning i indeværende år | 104.438 | 104.438 |
| Samlede afskrivninger | 313.314 | 208.876 |
| Grunde og bygninger i alt | 208.875 | 313.313 |

Driftsmidler

| | kr. | kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Driftsmidler primo | 433.517 | 433.517 |
| Køb i årets løb | 41.000 | 0 |
| Salg i årets løb, kostpriser | 0 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum, ultimo | 474.517 | 433.517 |

| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Samlet afskrivning, primo | 252.780 | 165.880 |
| Tilbageført afskrivninger på salg | 0 | 0 |
| Afskrivning i indeværende år | 81.945 | 86.900 |
| Samlede afskrivninger | 334.725 | 252.780 |

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Driftsmidler ultimo | 139.792 | 180.737 |
|----------------------------|----------------|----------------|

5. Egenkapital i alt

| | Primo kr. | Udbetalt Udbytte kr. | Resultat- disponering kr. | Ultimo kr. |
|---------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | -120.350 | 0 | -299.610 | -419.960 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4.650 | 0 | -299.610 | -294.960 |

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Supplerende forhold

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er for indeværende usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede kreditter til finansiering af driften i de førstkommende år, men det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har den 30. juni 2012 et tilgodehavende på 21 t.kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Mellemværendet bliver forrentet

Selskabets udlån til direktøren renteberegnes efter Rentelovens §5, stk. 1 og 2 med et tillæg af 2% - svarende til 10,55%

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sikkerhed i form af virksomhedspant på kr. 1.000.000 til sikkerhed for engagementet til Sparekassen Hvetbo.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 29. nov 2012.