

Nordbornholms Murerforretning ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/10/2012

Jørgen Kim Christiansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nordbornholms Murerforretning ApS Kirkeplads 4 3770 Allinge
	CVR-nr: 40866116
	Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gyngemose Parkvej 50 2860 Søborg

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Nordbornholms Murerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/08/2012

Direktion

Jørgen Kim Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Nordbornholms Murerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordbornholms Murerforretning 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 handlinger 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 31/08/2012

Mogens Andreasen
statsautoriseret revisor
Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er investering og drift af egne ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 136.735, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på kr. 506.252.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Lejeindtægter

Lejeindtægter omfatter opkrævet leje i udlejning af ejendommen. Opkrævede bidrag til dækning af fællesomkostninger mv., optages i balancen.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder skatter og afgifter, forsikringer og vedligeholdelse i det omfang disse omkostninger ikke dækkes af lejer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, deklarerede aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger omfatter investeringsejendomme, som måles ved første indregning til kostpris tillagt transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi svarende til de beløb, som investeringsejendomme på balancedagen kan sælges til ved en kontanthandel til en uafhængig køber. I dagsværdien indgår ikke transaktionsomkostninger ved salg.

Dagsværdien fastlægges af ledelsen ved anvendelse af en anerkendt værdiansættelsesmetode baseret på en kapitalværdi beregnet ud fra forventede pengestrømme. Ledelsen har fastlagt forretningskravet til at ligge i intervallet 5-6%, ud fra den enkelte ejendoms beliggenhed og vedligeholdelsesstand.

I det omfang der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til en vurderet kursværdi, og årets værdiregulering medtages i resultatopgørelsen.

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		301.741	972.000
Personaleomkostninger	1	9.463	-770.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-15.000
Resultat af ordinær primær drift		311.204	187.000
Andre finansielle indtægter	2	4.013	9.000
Øvrige finansielle omkostninger	3	-114.232	-97.000
Ordinært resultat før skat		200.985	99.000
Skat af årets resultat	4	-64.250	-33.000
Årets resultat		136.735	66.000
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		136.735	-934.000
I alt		136.735	66.000

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		6.094.194	6.094.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	6.094.194	6.094.000
Anlægsaktiver i alt		6.094.194	6.094.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.528	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		785.948	0
Andre tilgodehavender		6.863	0
Tilgodehavender i alt		799.339	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.815	23.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		20.815	23.000
Likvide beholdninger		26.618	976.000
Omsætningsaktiver i alt		846.772	999.000
AKTIVER I ALT		6.940.966	7.093.000

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		200.000	200.000
Overført resultat		306.252	169.517
Forslag til udbytte		0	1.000.000
Egenkapital i alt	6	506.252	1.369.517
Hensættelse til udskudt skat		129.221	129.000
Hensatte forpligtelser i alt		129.221	129.000
Gæld til realkreditinstitutter		4.881.217	5.011.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	4.881.217	5.011.000
Gæld til realkreditinstitutter		183.100	198.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.137	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.039.009	0
Skyldig selskabsskat		64.250	33.000
Anden gæld		125.780	352.483
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.424.276	583.483
Gældsforpligtelser i alt		6.305.493	5.594.483
PASSIVER I ALT		6.940.966	7.093.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger og gager	0	-652.000
Andre omkostninger til social sikring	0	-105.000
Andre personaleomkostninger	9.463	-13.000
	<u>9.463</u>	<u>-770.000</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre renteindtægter, valutakursgevinster og lignende indtægter	4.013	9.000
	<u>4.013</u>	<u>9.000</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	-114.232	-97.000
	<u>-114.232</u>	<u>-97.000</u>

4. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Beregnet selskabsskat, ekskl. finansieringstillæg	-64.250	-33.000
	<u>-64.250</u>	<u>-33.000</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris	
Saldo pr. 1/7 2011	5.577.309
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris pr. 30/6 2012	5.577.309
Opskrivninger	
Saldo pr. 1/7 2011	516.885
Årets opskrivninger	0
Opskrivninger pr. 30/6 2012	516.885
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2012	6.094.194

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital (anpartskapital) kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital pr. 1/7 2011	200.000	169.517	1.000.000	1.369.517
Udloddet udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Overført i året		136.735		136.735
Egenkapital pr. 30/6 2012	200.000	306.252	0	506.252

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 4.134 senere end 5 år fra balancedagen.

Den kortfristede del af de langfristede gældsforpligtelser lyder på kr. 183.100 og fremgår under kortfristede gældsforpligtelser under posten "Gæld til realkreditinstitutter".

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld er der afgivet sikkerhed i følgende aktiver:

	30/6 2012	30/6 2011
	kr.	kr.
Prioritetsgæld kr. 5.064.317		
Grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi	6.094.194	6.094.000
	<u>6.094.194</u>	<u>6.094.000</u>

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 31. okt 2012.