

ÅRSRAPPORT 2012

Entreprenør Allan Christensen

ApS Gabøl Byvej 22
6500 Vojens

CVR nr. 20116536

(Opstillet uden revision eller review)

Indsender:

OL Revision A/S
Østergade 13
6630 Rødding

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2013

Allan Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	Side	5
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	Side	10
Balance pr. 31. december	Side	11
Noter	Side	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Entreprenør Allan Christensen
ApS Gabøl Byvej 22
6500 Vojens

CVR-nr.: 20116536
Stiftelsesdato: 9. juni 1997
Hjemsted: Haderslev Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Allan Christensen

Revision

OL Revision A/S
Østergade 13
6630 Rødding

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Vestergade 11
6500 Vojens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Entreprenør Allan Christensen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 31. maj 2013

Direktion:



Allan Christensen

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til selskabets ledelse:

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Entreprenør Allan Christensen for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den Internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Rødding, den 31. maj 2013

OL Revision A/S

Registrerede revisorer, medlem af FSR - danske revisorer



William Petersen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører entreprenørarbejde, først og fremmest på Sjælland.

Usædvanlige forhold

Ingen

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har i året løb lavet tiltag, så omkostningerne er blevet slanket. Dette har givet et lille overskud.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte. Der er udarbejdet budget for 2013, som viser et overskud på 300.000 kr., hvilket vil være med til at genetablere egenkapitalen.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør Allan Christensen 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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:

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Leasede aktiver	4 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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 leasingydelser. 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.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita på leasingaktiver, og er optaget til kostpris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til den opgjorte salgspris af den udførte del af arbejdet (produktionskriteriet)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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

Anvendt regnskabspraksis

skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	473.400	552.036
Personaleomkostninger		
Lønninger	-139.823	-567.299
Pensioner	-66.765	-63.252
Andre udgifter til social sikring	-69.130	-121.479
Personaleomkostninger i alt	-275.718	-752.030
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-147.794	-46.552
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-147.794	-46.552
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	0	130
Øvrige finansielle omkostninger	-46.180	-51.645
Ordinært resultat før skat	3.708	-298.061
ÅRETS RESULTAT	3.708	-298.061
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	3.708	-298.061
Disponeret i alt	3.708	-298.061

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Aktiveret leasingkontrakt	187.333	261.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.524	258.328
Materielle anlægsaktiver i alt	384.857	519.661
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	100.000	100.000
Anlægsaktiver i alt	484.857	619.661
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	98.168	136.388
Andre tilgodehavender	4.032	10.131
Periodeafgrænsningsposter	16.656	12.899
Tilgodehavender i alt	118.856	159.418
Omsætningsaktiver i alt	118.856	159.418
AKTIVER I ALT	603.713	779.079

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-646.965	-650.671
Egenkapital i alt	-446.965	-450.671
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	100.000	0
Leasingforpligtelser	0	144.068
Langfristede gældsforpligtelser i alt	100.000	144.068
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	143.728	62.000
Kreditinstitutter i øvrigt	162.341	190.678
Leverandører af varer og tjenesteydelser	157.610	208.888
Anden gæld	486.999	624.116
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	950.678	1.085.682
Gældsforpligtelser i alt	1.050.678	1.229.750
PASSIVER I ALT	603.713	779.079

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

Noter

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	Aktiveret leasingkon- trakt	
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	580.919	490.000	
Tilgang	12.990	0	
Anskaffelsessum, ultimo	593.909	490.000	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-322.591	-228.667	
Årets af- og nedskrivninger	-73.794	-74.000	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-396.385	-302.667	
Bogført værdi, ultimo	197.524	187.333	
	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	200.000	-650.673	-450.673
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	3.708	3.708
Bogført værdi, ultimo	200.000	-646.965	-446.965

Selskabet har i årets løb lavet tiltag, så omkostningerne er blevet slanket. Der er udarbejdet budget for 2013, som viser et overskud på 300.000 kr., hvilket vil være med til at genetablere egenkapitalen.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed overfor Sikkerhedsstyrelsen på 30.000 kr.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 8 måneder og en samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 143.728.

Almindelig garanti for udført arbejde.