

INGENIØR- OG ENTREPRENØRFIRMAET MAX POULSEN ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2013

Max Poulsen
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	INGENIØR- OG ENTREPRENØRFIRMAET MAX POULSEN ApS Holger Danskes Vej 37 7100 Vejle Telefonnummer: 75727822 CVR-nr: 28989466 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Vestjysk Bank Torvet 4-5 7620 Lemvig
Revisor	Revisionskontoret Fredericia-Vejle REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Skomagervej 4B 7100 Vejle CVR-nr: 30175905

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012 for Ingeniør- og Entreprenørfirmaet Max Poulsen ApS.

Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012.
- Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 31/03/2013

Direktion

Max Poulsen
Direktør

Bestyrelse

Max Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i INGENIØR- OG ENTREPRENØRFIRMAET MAX POULSEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for INGENIØR- OG ENTREPRENØRFIRMAET MAX POULSEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet note 1-3, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af en skattesag, der er anlagt af skattevæsenet mod selskabet.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet note 1-3. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på 1.783.125 tkr. hos den tilknyttede virksomhed HM Ejendomme Vejle II ApS . Dette selskabs egenkapital er tabt, og der er usikkerhed med hensyn til selskabets fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med usikkerhed.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet note 1-3. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på 1.856.428 tkr. hos den tilknyttede virksomhed HM Invest Vejle ApS. Målingen af tilgodehavendet er behæftet med usikkerhed da selskabet er afhængig af de øvrige tilknyttedes fremtidige drift og indtjening

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af udbetalt entrepriskontrakter, som skat mener er ansættelsesforhold. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Vejle, 31/03/2013

Erik Krab Koed HD
Registreret revisor
Revisionskontoret Fredericia-Vejle REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive ingeniør og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 udviser et resultat på kr. 361.399 , og virksomhedens balance pr.31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 4.545.128 , og en egenkapital på kr. 61.397,-

Virksomhedens kapital er nedsat med kr. 420.000 fra kr. 500.000 til kr. 80.000.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er af SKAT gjort krav på hæftelse for manglende indeholdelse og afregning af A-skat og AM-bidrag for 2009-2012 på kr. 600.000 vedrørende anvendelse af udenlands entrepriser

Ledelsen er ikke enig med SKAT heri, men der er afsat kr. 300.000

til evt imødegåelse af evt tab.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år

Særlige risici, udover almindeligt forekommende risici indenfor virksomhedens branche

Som omtalt er der en skattesag, som kan få alvorlige konsekvenser for selskabet, såfremt den tapes og pengene ikke kan indhentes fra den tyske underleverandør.

Samtidig er tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder usikker på grund af deres likviditets mæssige situation.

Regnskabet er dog aflagt som going concern, idet ledelsen tror på en fornuftig løsning på skattesagen samt forventningen til indtjening i 2013 er gode.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ingeniør og entreprenørfirmaet Max Poulsen ApS er udarbejdet i henhold til årsregnskabslovens regnskabsklasse B og er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtigelser

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

Eventualaktiver og -forpligtigelser

Eventualaktiver og -forpligtigelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		2.845.557	6.485.642
Personaleomkostninger	1	-1.588.417	-3.944.195
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-253.078	-158.947
Resultat af ordinær primær drift		1.004.062	2.382.500
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		101.000	162.800
Andre finansielle indtægter		71.589	186
Andre finansielle omkostninger		-293.427	-273.367
Ordinært resultat før skat		883.224	2.272.119
Ekstraordinære omkostninger		-300.000	0
Ekstraordinært resultat før skat		583.224	2.272.119
Skat af årets resultat		-221.825	-578.775
Årets resultat		361.399	1.693.344
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	1.693.344
Overført resultat		-1.138.601	
I alt		361.399	1.693.344

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		566.615	476.693
Materielle anlægsaktiver i alt		566.615	476.693
Anlægsaktiver i alt		566.615	
Råvarer og hjælpematerialer		0	119.855
Varebeholdninger i alt		0	119.855
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.850.090	3.978.837
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	118.456
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.856.428	3.381.287
Udskudte skatteaktiver		53.750	48.950
Periodeafgrænsningsposter		0	24.286
Tilgodehavender i alt	2	3.760.268	7.551.816
Andre værdipapirer og kapitalandele		218.244	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		218.244	0
Likvide beholdninger		484	32
Omsætningsaktiver i alt		3.978.996	7.671.703
AKTIVER I ALT		4.545.611	8.148.396

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	500.000
Overført resultat		-18.601	700.000
Forslag til udbytte			1.693.344
Egenkapital i alt	3	61.399	2.893.344
Andre hensatte forpligtelser	4	300.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		300.000	0
Gæld til banker		2.745.362	3.194.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser		837.715	873.539
Skyldig selskabsskat		226.625	579.125
Anden gæld		374.510	608.071
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.184.212	5.255.052
Gældsforpligtelser i alt		4.184.212	5.255.052
PASSIVER I ALT		4.545.611	8.148.396

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	1.394.964	3.545.746
Pensionsbidrag	168.418	286.865
Andre omkostninger til social sikring	16.988	67.646
Andre udgifter	8.047	43.938
	1.588.417	3.944.195

2. Tilgodehavender i alt

Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser
 Af beløbet kr. 1.850.090 udgør kr. 1.783.125
 tilgodehavende for salg til tilknyttede virksomheder

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	700.000	1.693.344	2.893.344
Overført fra kapitalkonto	-420.000	420.000	0	0
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-1.693.344	-1.693.344
Udloddet ekstr5aordinære udbytte	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Årets resultat	0	361.399	0	361.399
Egenkapital ultimo	80.000	-18.601	0	61.399

4. Andre hensatte forpligtelser

Der er af SKAT gjort krav på hæftelse for manglende indeholdelse
 og afregning af A-skat og AM-bidrag for 2009-2012 på kr. 600.000
 vedrørende anvendelse af udenlands entrepriser.

Ledelsen er ikke enig med SKAT heri, men der er afsat kr. 300.000
 til evt imødegåelse af evt tab.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Som omtalt er der en skattesag, som kan få alvorlige konsekvenser for selskabet, såfremt den tabes og pengene ikke kan indhentes fra den tyske underleverandør.

Samtidig er tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder usikker på grund af deres likviditets mæssige situation.

Regnskabet er dog aflagt som going concern, idet ledelsen tror på en fornuftig løsning på skattesagen samt forventningen til indtjening i 2013 er gode.

6. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Målingen og værdiansættelse af tilgodehavendet hos tilknyttede virksomheder, er afhængige af disse selskabers udvikling.

Som oplyst i de tilknyttede selskaber, er er opnået de nødvendige kreditter til finansiering, hvorfor værdiansættelse anses for værende forsvarligt.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet byggebranchens almindeligt forekommende garanti. Bankgarantier udgør p.t. kr. 2.865.671

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Vestjysk Bank afgivet selvskyldnerkaution for ethvert mellemværende som HM invest, Vejle ApS, HM Ejendomme, Vejle ApS, HM Ejendomme Vejle II ApS samt Max Poulsen ApS måtte have med pengeinstituttet.

Selskabet har overfor Danske Bank afgivet selvskyldnerkaution for ethvert mellemværende som HM Ejendomme, Vejle ApS måtte have med pengeinstituttet.

Selskabet har overfor Sydbank afgivet selvskyldnerkaution for ethvert mellemværende som HM Ejendomme, Vejle ApS måtte have med pengeinstituttet. samt transport i tilgodehavende hos HM Invest, Vejle ApS for kr. 2 mill

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

HM Invest, Vejle ApS
Holger Danskes Vej 37
7100 Vejle