

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Erling Mortensen, Hvalsø ApS

(CVR.nr. 17 71 30 86)

Årsrapport

2012/2013

(19. regnskabsår)



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledelsespåtegning side 1

Den uafhængige revisors erklæringer side 2 - 3

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 4

Ledelsesberetning side 5

Årsregnskab 1. september 2012 - 31. august 2013:

Anvendt regnskabspraksis side 6 - 9

Resultatopgørelse for 2012/2013 side 10

Balance pr. 31. august 2013 side 11 - 12

Noter side 13 - 15



LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 for Erling Mortensen, Hvalsø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

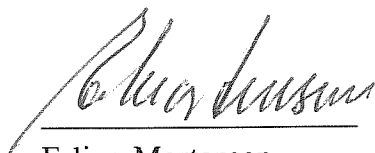
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

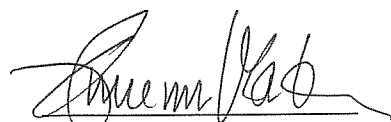
Hvalsø, den 2. december 2013

Direktion:

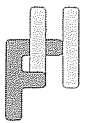


Erling Mortensen

Godkendt på selskabets generalforsamling den 15/1/ 2014



Dirigent



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

Til kapitalejerne i Erling Mortensen Hvalsø ApS.

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Erling Mortensen Hvalsø ApS for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013, 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:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT.

Konklusion:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

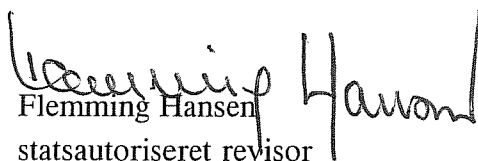
Udtalelse om ledelsesberetningen:

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 2. december 2013

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Flemming Hansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: Erling Mortensen, Hvalsø ApS
Lodderne 6
4330 Hvalsø

CVR.nr.: 17 71 30 86
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion: Erling Mortensen

Revision: Revisionsfirmaet Flemming Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ahlgade 15-17
4300 Holbæk

LEDELSESBERETNING.

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter består i entreprenørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets aktivitet har i forhold til 2011/2012 været faldende.

Årets resultat kr. 69.967 anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer øget aktivitetsniveau for 2013/2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Erling Mortensen, Hvalsø ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balancedagen.

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

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.RESULTATOPGØRELSEN**Bruttofortjeneste:**

I bruttofortjenesten er indregnet nettoomsætning ved salg med fradrag af udgifter til råvarer og hjælpematerialer, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen og udgifter til råvarer og hjælpematerialer indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Arbejder udført for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved bruttofortjenesten svarer til indtjeningen af årets udførte arbejder. Bruttofortjenesten indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på aftalte entrepriser og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Endvidere indregnes andre eksterne omkostninger som omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Erling Mortensen Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN.**Materielle anlægsaktiver:**

Bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.BALANCEN - FORTSAT.**Materielle anlægsaktiver - fortsat:**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygning på lejet grund	10 år
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter:

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.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

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. Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 24,5%.

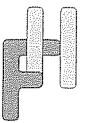
Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012/2013.

	note	2012/2013 kr.	2011/2012 i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		822.237	796
Personaleomkostninger	1	633.986	665
Afskrivninger		22.867	12
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		165.384	119
Finansielle indtægter	2	30.774	1
Finansielle omkostninger		112.816	74
RESULTAT FØR SKAT		83.342	46
Skat af årets resultat	3	13.375	-131
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u>69.967</u>	<u>177</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Overført resultat		-430.033	177
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u>69.967</u>	<u>177</u>



BALANCE PR. 31. AUGUST 2013.

	note	2012/2013 kr.	2011/2012 i 1.000 kr.
AKTIVER:			
Grund		1.000.133	1.000
Driftsmateriel og inventar		213.267	236
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	4	1.213.400	1.236
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>1.213.400</u>	<u>1.236</u>
Varebeholdninger		260.500	303
VAREBEHOLDNINGER		260.500	303
Tilgodehavender fra salg		380.118	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		289.321	256
Skatteaktiv		0	11
Deposita		36.000	36
Periodeafgrænsningsposter		3.711	0
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		786.053	663
TILGODEHAVENDER		1.495.203	966
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>1.755.703</u>	<u>1.269</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>2.969.103</u>	<u>2.505</u>



BALANCE PR. 31. AUGUST 2013.

	note	2012/2013 kr.	2011/2012 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Selskabskapital	5	200.000	200
Overført resultat	6	629.679	1.060
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7	500.000	0
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>1.329.679</u>	<u>1.260</u>
Hensættelse til udskudt skat		9.000	0
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>		<u>9.000</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter		1.156.666	818
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	8	<u>1.156.666</u>	<u>818</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	8	14.683	180
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.286	50
Anden gæld		292.789	197
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>473.758</u>	<u>427</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>1.630.424</u>	<u>1.245</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>2.969.103</u>	<u>2.505</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	9		

NOTER .

	2012/2013	2011/2012 i	
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>	
Note 1. Personalemkostninger:			
Lønninger og gager	541.035	580	
Refusioner, lønninger	0	-8	
Pensioner	68.452	69	
Andre udgifter til social sikring	<u>24.499</u>	<u>24</u>	
	<u><u>633.986</u></u>	<u><u>665</u></u>	
 Note 2. Finansielle indtægter:			
Tilknyttet virksomhed	<u>30.774</u>	<u>1</u>	
	<u><u>30.774</u></u>	<u><u>1</u></u>	
 Note 3. Skat af årets resultat:			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	<u>13.375</u>	<u>-131</u>	
	<u><u>13.375</u></u>	<u><u>-131</u></u>	
 Note 4. Materielle anlægsaktiver:			
	<u>Grund</u>	<u>Bygning på lejet grund</u>	<u>Drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris pr. 1. september 2012	1.000.133	18.082	1.220.274
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. august 2013	<u>1.000.133</u>	<u>18.082</u>	<u>1.220.274</u>



NOTER .

	Grund	Bygning på lejet grund	Drifts- materiel og inventar
<u>Note 4. Materielle anlægsaktiver - fortsat:</u>			
Afskrivninger pr. 1. september 2012	0	18.082	984.140
Årets afskrivninger	0	0	22.867
Tilbageførte afskrivninger vedrørende afgang .	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. august 2013	0	18.082	1.007.007
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2013 . .	<u>1.000.133</u>	<u>0</u>	<u>213.267</u>
Offentlig ejendomsvurdering 2012	<u>970.000</u>		

	2012/2013 kr.	2011/2012 i 1.000 kr.
<u>Note 5. Selskabskapital:</u>		
Selskabskapital pr. 1. september 2012	<u>200.000</u>	<u>200</u>
Selskabskapital pr. 31. august 2013	<u>200.000</u>	<u>200</u>

Selskabskapitalen består af 20 andele a nominelt kr. 10.000. Ingen af andelene er tillagt særlige rettigheder.

<u>Note 6. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. september 2012	1.059.712	883
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-430.033</u>	<u>177</u>
Overført resultat pr. 31. august 2013	<u>629.679</u>	<u>1.060</u>



NOTER .

	2012/2013	2011/2012 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Note 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret:</u>		
Saldo pr. 1. september 2012	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret 2012/2013	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31. august 2013	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

Note 8. Langfristede gældsforpligtelser:

Gæld til pengeinstitutter	1.171.349	998
- heraf afdrag inden for 1 år	<u>14.683</u>	<u>180</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u><u>1.156.666</u></u>	<u><u>818</u></u>
Langfristede gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Note 9. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.:

Der er til sikkerhed for mellemværender med Nordea Bank lyst ejerpantebrev på kr. 500.000 med pant i driftsmateriel og goodwill samt ejerpantebrev på kr. 1.000.000 i ejendommen Vintapperbuen 10. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. august 2013 kr. 1.149.133.

Der er pr. 31. august 2013 etableret arbejdsgarantier for kr. 87.533 gennem Dansk kaution.

Herudover har selskabet indgået leasingkontrakt med restløbetid på 10 måneder og en restgæld pr. 31. august 2013 på kr. 127.820.

