

**ES ÅRSRAPPORT 2012/2013**

**T & P Odorico af 1883 ApS  
Mosede Bygade 59  
2670 Greve**

CVR nr. 19054586

**Indsender:**

Profil Revision A-S  
Korskildeeng 1  
2670 Greve

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 17. december 2013

**Dirigent**

Niels Nygaard Lauritsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsesberetning	Side	4
Ledelsespåtegning	Side	5
Den uafhængige revisors erklæring	Side	6
Regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. juli 2012 til 30. juni 2013	Side	12
Balance pr. 30. juni 2013	Side	13
Noter	Side	15

# Selskabsoplysninger

## **Selskabet**

T & P Odorico af 1883 ApS  
Mosede Bygade 59  
2670 Greve

CVR-nr.: 19054586  
Stiftelsesdato: 1. januar 1996  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## **Direktion**

Niels Nygaard Lauritsen

## **Revision**

PROFIL REVISION A-S  
Korskildeeng 1  
2670 Greve

## **Ledelsesberetning**

### **Generelt:**

Selskabet udfører murer og terrazzoarbejde.

### **Økonomisk udvikling:**

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning:**

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

### **Ejerforhold:**

Niels Nygaard Lauritsen, ejer samtlige anparter

## **Ledespåtegning**

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2012/2013 for T & P Odorico af 1883 ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 17. december 2013

**Direktion:**

Niels Nygaard Lauritsen

# Den uafhængige revisors erklæring

## Til kapitalejerne i T & P Odorico af 1883 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for T & P Odorico af 1883 ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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

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 vurderingen 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 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.

### Forbehold

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for skatteaktivet, idet værdien er under forudsætning af fremtidig indtjening

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæring**

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 17. december 2013

**PROFIL REVISION A-S**

Jørgen Kristiansen  
Registreret revisor FSR

# Regnskabspraksis

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for T & P Odorico af 1883 ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 tilgå 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

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

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

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

## Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel 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:

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel - og finansiell leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

# Regnskabspraksis

## Varebeholdninger

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

## Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse.

## Skyldig skat og eventuel skat

Aktuelle skatteforpligtelse og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Eventual skat beregnes med den gældende selskabsskatteprocent af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

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.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris svarende til nominel værdi.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## **Regnskabspraksis**

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse 1. juli 2012 til 30. juni 2013

Note	2012/2013	2011/2012 (t.kr.)
<b>Bruttoresultat</b>	<b>4.576.876</b>	<b>4.675</b>
1.		
Personaleomkostninger	-3.215.004	-2.837
Andre eksterne omkostninger	-1.094.660	-1.165
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>267.212</b>	<b>672</b>
2. Afskrivninger	-107.909	-69
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>159.303</b>	<b>603</b>
Finansielle omkostninger	-240.209	-208
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat og ekstraordinære poster</b>	<b>-80.906</b>	<b>395</b>
Ekstraordinære poster	0	-1.515
<b>Resultat før skat</b>	<b>-80.906</b>	<b>-1.120</b>
	<hr/>	<hr/>
3. Årets skat	20.331	318
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-60.575</b>	<b>-802</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Resultatdisponering</b>		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	853.233	853
Årets resultat	-60.575	-802
<b>Til disposition</b>	<b>792.658</b>	<b>52</b>
	<hr/>	<hr/>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	792.658	52
<b>Fordelt</b>	<b>792.658</b>	<b>52</b>
	<hr/>	<hr/>

## Balance pr. 30. juni 2013

Note	2012/2013	2011/2012 (t.kr.)
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	901.833	1.010
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>901.833</b>	<b>1.010</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>901.833</b>	<b>1.010</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Varelager	235.188	84
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>235.188</b>	<b>84</b>
Debitorer	2.748.530	1.380
Tilgodehavende selskabsskat	26.104	0
Tilgodehavende selskabsskat	42.322	0
Andre tilgodehavender	0	467
Deposita	845.594	426
Udskudt skatteaktiv	300.141	280
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.962.691</b>	<b>2.554</b>
Likvide beholdninger	16.846	13
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>16.846</b>	<b>13</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.214.725</b>	<b>2.651</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.116.558</b>	<b>3.660</b>

## Balance pr. 30. juni 2013

Note	2012/2013	2011/2012 (t.kr.)
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200
Overført resultat	-8.853	52
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>191.147</b>	<b>252</b>
Pengeinstitutter	1.837.923	1.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.559.446	1.931
Anden gæld	398.199	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	104.000	0
Lån selskabsdeltager	25.843	0
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>4.925.411</b>	<b>3.409</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>4.925.411</b>	<b>3.409</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.116.558</b>	<b>3.660</b>

5. Eventualforpligtelser

## Noter

### 1.

Det skal bemærkes, at ledelsen af selskabet finder betingelserne for anvendelse af årsregnskabslovens § 32, om udeladelse af nettoomsætningen i resultatopgørelsen, for opfyldt.

	<b>2012/2013</b>	<b>2011/2012</b> (t.kr.)
<b>2. Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel	107.909	69
	<u><b>107.909</b></u>	<u><b>69</b></u>
<b>3. Årets skat</b>		
Skat af årets resultat	-104	-318
Regulering af eventualskatter	-20.227	0
	<u><b>-20.331</b></u>	<u><b>-318</b></u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.078.901	375
Tilgang i årets løb	0	704
Afskrivninger, primo	-69.159	0
Årets afskrivninger	-107.909	-69
	<u><b>901.833</b></u>	<u><b>1.010</b></u>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser		

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på op til 21 måneder. Leasingforpligtelsen udgår i alt t.kr. 71.