

ES ÅRSRAPPORT 2013/2014

**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 4. december 2014

Dirigent

Niels Nygaard Lauritsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsesberetning	Side	4
Ledelsespåtegning	Side	5
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	6
Regnskabspraksis	Side	9
Resultatopgørelse 1. juli 2013 til 30. juni 2014	Side	13
Balance pr. 30. juni 2014	Side	14
Noter	Side	16

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:

Selskabets omsætning er i regnskabsperioden faldet væsentligt, da en stor kunde er gået konkurs. Herefter har selskabet reduceret administrations omkostningerne samt lønningerne. Der er lagt budgetter for den kommende regnskabsperiode, som udviser et positivt resultat. På det grundlag, har banken indvilliget i at forlænge selskabet kredit, hvorfor selskabets årsregnskab fortsat er aflagt efter principperne for going concern. Derudover er der 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 2014 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.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Ledelsen har truffet beslutning om at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ÅRL § 10a.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 4. december 2014

Direktion:

Niels Nygaard Lauritsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i T & P Odorico af 1883 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for T & P Odorico af 1883 ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 ledelsen 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Skatteaktiv

Der tages forbehold for værdien af skatteaktivet, idet værdien er under forudsætning af fremtidig indtjening.

Der er ikke yderligere forbehold.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af de 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Kapitaltab

Da selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af selskabskapitalen, skal vi gøre opmærksom på at direktionen af selskabet, senest 6 måneder efter tabet konstateres, skal redegøre for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne, jf. selskabsloven §119.

Direktionen skal endvidere stille forslag til beslutning, der fører til fuld dækning af selskabskapitalen, eller stille forslag til beslutning om opløsning af selskabet.

Going concern

Selskabets regnskab er aflagt efter reglerne om going concern. Der henvises til noten vedrørende egenkapitalen, hvor i det anføres, at banken grundet omkostningsreduktion og fremtidig budget, har bevilliget en forlængelse af selskabets kredit.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 4. december 2014

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for T & P Odorico af 1883 ApS for 2013/2014 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 salgsomkostninger 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 opføres 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 acontoskatte.

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

Udsudte 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 udsudte 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 2013 til 30. juni 2014

Note	2013/2014	2012/2013 (t.kr.)
Bruttoresultat	2.967.517	4.577
Personaleomkostninger	-2.661.741	-3.215
Andre eksterne omkostninger	-1.104.752	-1.095
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	-798.976	267
1. Afskrivninger	-107.909	-108
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	-906.885	159
Finansielle omkostninger	-185.750	-240
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-1.092.635	-81
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	-1.092.635	-81
	<hr/>	<hr/>
2. Årets skat	182.285	20
ÅRETS RESULTAT	-910.350	-61
	<hr/>	<hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	120.000	973
Årets resultat	-910.350	-61
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	-790.350	913
	<hr/>	<hr/>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	-790.350	913
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	-790.350	913
	<hr/>	<hr/>

Balance pr. 30. juni 2014

Note	2013/2014	2012/2013 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	793.924	902
Materielle anlægsaktiver i alt	793.924	902
Anlægsaktiver i alt	793.924	902
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varelager	173.293	235
Varebeholdninger i alt	173.293	235
Debitorer	1.261.792	2.749
Tilgodehavende selskabsskat	20.220	26
Tilgodehavende selskabsskat	68.427	42
Andre tilgodehavender	87.384	0
Deposita	368.350	846
Udskudt skatteaktiv	545.302	300
Tilgodehavender i alt	2.351.475	3.963
Likvide beholdninger	0	17
Likvide beholdninger i alt	0	17
Omsætningsaktiver i alt	2.524.768	4.215
AKTIVER I ALT	3.318.692	5.117

Balance pr. 30. juni 2014

Note	2013/2014	2012/2013 (t.kr.)
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	-790.350	111
Egenkapital i alt	-710.350	191
Pengeinstitutter	1.748.215	1.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.283.071	2.559
Anden gæld	961.913	502
Periodeafgrænsningsposter	10.000	0
Lån selskabsdeltager	25.843	26
Kortfristet gæld i alt	4.029.042	4.925
Gæld i alt	4.029.042	4.925
PASSIVER I ALT	3.318.692	5.117
5. Eventualforpligtelser		

Noter

	2013/2014	2012/2013 (t.kr.)
1. Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel	107.909	108
	<u>107.909</u>	<u>108</u>
2. Årets skat		
Skat af årets resultat	-220	0
Regulering af eventualskatter	-182.065	-20
	<u>-182.285</u>	<u>-20</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	1.078.901	1.079
Afskrivninger, primo	-177.068	-69
Årets afskrivninger	-107.909	-108
	<u>793.924</u>	<u>902</u>

4. EGENKAPITAL

Selskabets omsætning er i regnskabsperioden faldet væsentligt, da en stor kunde er gået konkurs. Herefter har selskabet reduceret administrations omkostningerne samt lønningerne. Der er lagt budgetter for den kommende regnskabsperiode, som udviser et positivt resultat. På det grundlag, har banken indvilliget i at forlænge selskabet kredit, hvorfor selskabets årsregnskab fortsat er aflagt efter principperne for going concern.

5. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på op til 31 måneder. Leasingforpligtelsen udgår i alt t.kr. 130.