



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Liskos Entreprise ApS

Østergade 30

4623 Lille Skensved

(CVR-nr. 28 09 88 47)

Årsrapport for 2011/12

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *21/12* 2012

Kjeld Kosiara
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab for 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Liskos Entreprise ApS
Østergade 30
4623 Lille Skensved

Telefon: 70 15 00 25

CVR-nr.: 28 09 88 47
Regnskabsperiode: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion Kjeld Kosiara

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Liskos Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 21. december 2012

Direktion



Kjeld Kosiara

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Liskos Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Liskos Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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 relevante 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavende hos Keybo.dk ApS, der i balancen er optaget til i alt kr. 376.421. Tilgodehavendet er usikkert og det er uvist hvornår Keybo.dk ApS kan afvikle gælden.

Den uafhængige revisors erklæringer

5

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 finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 1, hvor usikkerhed ved indregning og måling af bygninger fremgår.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

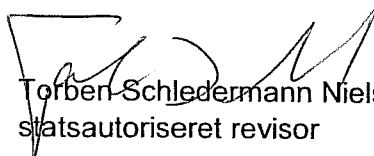
Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til kapitalejere i selskabet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Køge, den 21. december 2012

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab


Torben Schledermann Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

€

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er byggeri, køb og salg af fast ejendom

Usikkerhed ved indregning og måling

Grunde og bygninger er indregnet til dagsværdi pr. 30. juni 2012. Hvis ejendommen er solgt efter statusdag er den medtaget til salgsværdien, alternativt er dagsværdi baseret på vurdering. På grund af den nuværende situation på boligmarkedet er der usikkerhed forbundet med værdiansættelsen heraf.

Der er usikkerhed omkring indregning og måling af tilgodehavende hos Keybo.dk ApS på kr. t.kr. 376. Det er ledelsen i Keybo.dk ApS' opfattelse, at der ikke er problemer med betalingsevnen i Keybo.dk ApS, hvorfor ledelsen i Liskos Entreprise ApS mener, at værdiansættelsen af tilgodehavende i Keybo.dk ApS er korrekt.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 41.437. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 og balancen pr. 30. juni 2012.

Årets resultat vurderes af ledelsen som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Liskos Entreprise ApS 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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen og fremgår af egenkapitalen i posten "Reserve for opskrivning".

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

10

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste	38.255	38.020
Andre finansielle indtægter	54.179	141.505
Andre finansielle omkostninger	-36.395	-39.126
Resultat før skat	56.039	140.399
2 Skat af årets resultat	-14.602	-30.209
ÅRETS RESULTAT	41.437	110.190
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	41.437	110.190
Anvendelse i alt	41.437	110.190

Balance pr. 30. juni

11

AKTIVER

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Ejendomme til videresalg	2.500.000	2.500.000
Varebeholdninger i alt	2.500.000	2.500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	898.139	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	36.133	1.241.779
Andre tilgodehavender	4.594	4.594
Tilgodehavender i alt	938.866	1.246.373
Likvide beholdninger	240	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.439.106	3.746.373
AKTIVER I ALT	3.439.106	3.746.373

Balance pr. 30. juni

12

PASSIVER

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	761.213	761.213
Overført resultat	648.013	606.576
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>1.534.226</u>	<u>1.492.789</u>
2 Udskudt skat	251.851	251.851
HENSÆTTELSER I ALT	<u>251.851</u>	<u>251.851</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.407.882	1.407.882
Kreditinstitutter m.v.	0	9.258
5 Langfristet gæld i alt	<u>1.407.882</u>	<u>1.417.140</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.625	98.032
Gæld til tilknyttede virksomheder	166.522	486.561
Kortfristet gæld i alt	<u>245.147</u>	<u>584.593</u>
GÆLD I ALT	<u>1.653.029</u>	<u>2.001.733</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.439.106</u>	<u>3.746.373</u>
6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
<p>Grunde og bygninger er indregnet til dagsværdi pr. 30. juni 2012. Hvis ejendommen er solgt efter statusdag er den medtaget til salgsværdien, alternativt er dagsværdi baseret på vurdering. På grund af den nuværende situation på boligmarkedet er der usikkerhed forbundet med værdiansættelsen heraf.</p>		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	14.602	30.209
	<u>14.602</u>	<u>30.209</u>

3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet er forrentet med diskontoen + 9%.

Kr. 1.205.646 er tilbagebetalt i regnskabsåret

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
4 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	761.213	761.213
	<u>761.213</u>	<u>761.213</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	606.576	496.386
Årets resultat	41.437	110.190
	<u>648.013</u>	<u>606.576</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.534.226</u>	<u>1.492.789</u>
5 Langfristet gæld		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>1.313.962</u>	<u>1.407.882</u>

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
-------------	-----------------------	-----------------------

6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sambeskatning

Liskos Entreprise ApS hæfter for sin andel af sambeskatningskatten, indtil der er afregnet med administrationselskabet.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Realkreditpantebrev i ejendom, nominelt	<u>1.665.000</u>
Bogført værdi af ejendom	<u>2.500.000</u>

Selskabet har afgivet selvskyldnerkauktion overfor Danske Bank A/S vedrørende Multibo ApS' engagement.

Til sikkerhed for selvskyldnerkauktion afgivet overfor Multibo ApS' forpligtelser overfor Danske Bank A/S er der afgivet følgende

Ejerpantebrev i ejendom	<u>1.480.000</u>
Bogført værdi af ejendom	<u>2.500.000</u>