

Kurt Larsen Total-Byg ApS

CVR nr. 25 20 61 77

Årsrapport 2011/12

(12. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/11 2012

Kurt Larsen
Dirigent

RSMplus A/s, statsautoriserede revisorer

Sofiendalsvej 87, 9200 Aalborg SV
Tlf.: (+45) 9818 4122, Fax: (+45)
e-mail: aalborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kurt Larsen Total-Byg 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. 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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 29. november 2012

Direktion

Kurt Larsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til kapitalejeren i Kurt Larsen Total-Byg ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Kurt Larsen Total-Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Aalborg, den 29. november 2012

RSM.plus A/S

statsautoriserede revisorer

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Kurt Larsen Total-Byg ApS
Over Bækken 50
9530 Støvring

Telefon: 9837 3514
Telefax: 9837 4214
E-mail: Total-Byg@mail.sonofon.dk

CVR-nr.: 25 20 61 77
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Rebild

Direktion

Kurt Larsen

Revisor

RSM.plus A/S
statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Sparekassen Himmerland
Hobrovej 91
9530 Støvring

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg af ejendom samt renovering af samme samt tilsvarende opgaver efter direktionens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 50.092, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på kr. 467.843.

Selskabets ledelse anser årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabets anpartshaver samt direktionen har tilkendegivet at ville stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet, således at selskabet kan fortsætte driften.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning af udskudt skatteaktiv er forbundet med en usikkerhed, men selskabets ledelse forventer, at der i fremtiden vil kunne skabes positive resultater via driften eller frasalg af aktiver, således at det udskutte skatteaktiv vil kunne udnyttes.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kurt Larsen Total-Byg ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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 mv.

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis**Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)**

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste		418.451	298.995
Personaleomkostninger	3	-78.481	-64.649
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-91.194	-67.439
Andre driftsomkostninger		<u>-51.883</u>	<u>-47.600</u>
Resultat før finansielle poster		196.893	119.307
Finansielle indtægter		400	156
Finansielle omkostninger		<u>-263.520</u>	<u>-232.071</u>
Resultat før skat		-66.227	-112.608
Skat af årets resultat	4	<u>16.135</u>	<u>26.241</u>
Årets resultat		<u>-50.092</u>	<u>-86.367</u>
Overført overskud		<u>-50.092</u>	<u>-86.367</u>
		<u>-50.092</u>	<u>-86.367</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		3.652.190	3.689.545
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>167.696</u>	<u>221.535</u>
		<u>3.819.886</u>	<u>3.911.080</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.819.886</u>	<u>3.911.080</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>16.145</u>	<u>32.361</u>
		<u>16.145</u>	<u>32.361</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		572.450	71.438
Igangværende arbejder for fremmed regning		20.000	145.000
Andre tilgodehavender		20.726	41.883
Udskudt skatteaktiv		124.988	108.853
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.097</u>	<u>20.810</u>
		<u>751.261</u>	<u>387.984</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>767.406</u>	<u>420.345</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.587.292</u>	<u>4.331.425</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		112.287	112.287
Overført resultat		230.556	280.651
Egenkapital i alt		467.843	517.938
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		1.483.003	1.574.212
Kreditinstitutter		90.352	30.661
		<u>1.573.355</u>	<u>1.604.873</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		149.700	162.500
Kassekredit		269.698	281.630
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.384	81.570
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.643.186	1.376.056
Anden gæld		379.276	306.858
Periodeafgrænsningsposter		9.850	0
		<u>2.546.094</u>	<u>2.208.614</u>
Gældsforpligtelser i alt		4.119.449	3.813.487
PASSIVER I ALT			
		4.587.292	4.331.425
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualposter m.v.	8		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets anpartshaver samt direktionen har tilkendegivet at ville stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet, således at selskabet kan fortsætte driften.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning af udskudt skatteaktiv er forbundet med en usikkerhed, men selskabets ledelse forventer, at der i fremtiden vil kunne skabes positive resultater via driften eller frasalg af aktiver, således at det udskutte akatteaktiv vil kunne udnyttes.

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	52.451	-866
Pensionsforsikringer	7.565	30.822
Andre omkostninger til social sikring	13.392	21.272
Andre personaleomkostninger	5.073	13.421
	<u>78.481</u>	<u>64.649</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-16.135</u>	<u>-26.241</u>
	<u>-16.135</u>	<u>-26.241</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2011	<u>3.811.478</u>	<u>455.307</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>3.811.478</u>	<u>455.307</u>
Opskrivninger 1. juli 2011	<u>149.716</u>	<u>0</u>
	<u>149.716</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	271.649	233.772
Årets afskrivninger	<u>37.355</u>	<u>53.839</u>
	<u>309.004</u>	<u>287.611</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u><u>3.652.190</u></u>	<u><u>167.696</u></u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	112.287	280.648	517.935
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-50.092</u>	<u>-50.092</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>125.000</u>	<u>112.287</u>	<u>230.556</u>	<u>467.843</u>

Selskabskapitalen består af 5 anparter à nominelt kr. 25.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juli 2011	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	0	125.000	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-125.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabskapital 30. juni 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2011	Langfristet gæld 30. juni 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.654.712	1.567.703	84.700	1.125.650
Kreditinstitutter	<u>112.661</u>	<u>155.352</u>	<u>65.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.767.373</u>	<u>1.723.055</u>	<u>149.700</u>	<u>1.125.650</u>

8 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har almindelige garantiforpligtelser i forbindelse med udførte arbejder.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 14 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 4, i alt t.kr 56.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.568 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2012 udgør t.kr. 3.652.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve på ialt t.kr. 1.450 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.652. Desuden er der deponeret ejerpantebrev t.kr. 55 i traktor med byggelift, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 0 samt ejerpantebrev t.kr. 75 i mandskabsvogn, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 51.