

Kurt Larsen Total-Byg ApS

CVR-nr. 25 20 61 77

Årsrapport 2012/13

(13. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/11 2013

Kurt Larsen
Dirigent

Sofiendalsvej 87, 9200 Aalborg SV
Tlf.: (+45) 9818 4122, Fax: (+45) 9818 6475
e-mail: aalborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

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

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	10
Balance pr. 30. juni 2013	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 28. november 2013

Direktion

Kurt Larsen

RSM plus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kurt Larsen Total-Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kurt Larsen Total-Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013. på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. november 2013

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kurt Larsen Total-Byg ApS
Mastrupvej 57
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 P/S
statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Sparekassen Himmerland
Hobrovej 91
9530 Støvring

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 813.201, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 345.356.

Selskabets ledelse anser årets resultat som meget utilfredsstillende. Regnskabsåret er påvirket af væsentlige tab på tilgodehavender fra salg, hvor kunderne ikke har været i stand til at betale. Herudover er aktiveret skatteaktiv udgiftsført.

Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabskapitalen de kommende år via overskud, frasalg af aktiver eller gældskonvertering af mellemregning med kapitalejer.

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kurt Larsen Total-Byg ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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 eksklusiv 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 ordrene 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 leasingydelse. 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gælds metode 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttotab		-120.838	418.451
Personaleomkostninger	2	-148.185	-78.481
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	-85.226	-91.194
Andre driftsomkostninger		<u>-56.098</u>	<u>-51.883</u>
Resultat før finansielle poster		-410.347	196.893
Finansielle indtægter		4.853	400
Finansielle omkostninger		<u>-282.719</u>	<u>-263.520</u>
Resultat før skat		-688.213	-66.227
Skat af årets resultat	3	<u>-124.988</u>	<u>16.135</u>
Årets resultat		<u>-813.201</u>	<u>-50.092</u>
Overført overskud		<u>-813.201</u>	<u>-50.092</u>
		<u>-813.201</u>	<u>-50.092</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013 kr.	2011/12 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		3.614.835	3.652.190
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>119.825</u>	<u>167.696</u>
		<u>3.734.660</u>	<u>3.819.886</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.734.660</u>	<u>3.819.886</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>36.508</u>	<u>16.145</u>
		<u>36.508</u>	<u>16.145</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.700	572.450
Igangværende arbejder for fremmed regning		45.000	20.000
Andre tilgodehavender		36.978	20.726
Udskudt skatteaktiv		0	124.988
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.500</u>	<u>13.097</u>
		<u>298.178</u>	<u>751.261</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>334.686</u>	<u>767.406</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.069.346</u></u>	<u><u>4.587.292</u></u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2011/12 kr.	2011/12 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		112.287	112.287
Overført resultat		-582.643	230.556
Egenkapital i alt		-345.356	467.843
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		1.398.475	1.483.003
Kreditinstitutter		20.388	90.352
		<u>1.418.863</u>	<u>1.573.355</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		160.000	149.700
Kassekredit		587.065	269.698
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.346	94.384
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.822.686	1.643.186
Anden gæld		290.742	379.276
Periodeafgrænsningsposter		0	9.850
		<u>2.995.839</u>	<u>2.546.094</u>
Gældsforpligtelser i alt		4.414.702	4.119.449
PASSIVER I ALT			
		4.069.346	4.587.292
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

RSM plus

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.

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	101.546	52.451
Pensionsforsikringer	32.290	7.565
Andre omkostninger til social sikring	8.502	13.392
Andre personaleomkostninger	5.847	5.073
	<u>148.185</u>	<u>78.481</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>124.988</u>	<u>-16.135</u>
	<u>124.988</u>	<u>-16.135</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012	<u>3.811.478</u>	<u>455.307</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>3.811.478</u>	<u>455.307</u>
Opskrivninger 1. juli 2012	<u>149.716</u>	<u>0</u>
	<u>149.716</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	309.004	287.611
Årets afskrivninger	<u>37.355</u>	<u>47.871</u>
	<u>346.359</u>	<u>335.482</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u><u>3.614.835</u></u>	<u><u>119.825</u></u>

2012/13

2011/12

kr.

kr.

5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>85.226</u>	<u>91.194</u>
	<u><u>85.226</u></u>	<u><u>91.194</u></u>
der fordeler sig således		
Bygninger	37.355	37.355
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>47.871</u>	<u>53.839</u>
	<u><u>85.226</u></u>	<u><u>91.194</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	112.287	230.558	467.845
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-813.201</u>	<u>-813.201</u>
Egenkapital 30. juni 2013	<u>125.000</u>	<u>112.287</u>	<u>-582.643</u>	<u>-345.356</u>

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juli 2012	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	0	0	125.000	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-125.000</u>	<u>0</u>
Selskabskapital 30. juni 2013	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2012	Gæld 30. juni 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.567.703	1.487.475	89.000	903.313
Kreditinstitutter	<u>155.352</u>	<u>91.388</u>	<u>71.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.723.055</u>	<u>1.578.863</u>	<u>160.000</u>	<u>903.313</u>

Noter til årsregnskabet**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 2 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 4. i alt t.kr 8.

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 2013 udgør t.kr. 3.614

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.450 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.614. 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. 36.