

Kurt Larsen Total-Byg ApS

CVR-nr. 25 20 61 77

Årsrapport 2013/14

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 8/12 2014

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 - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Kurt Larsen Total-Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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 5. december 2014

Direktion

Kurt Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Kurt Larsen Total-Byg ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Kurt Larsen Total-Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 selskabets 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, selskabet 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 5. december 2014

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kurt Larsen Total-Byg ApS
Mastrupvej 57
9530 Støvring

Telefon: 4074 1514

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 renovering af samme samt tilsvarende opgaver efter direktionens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 537.136, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.032.206.

Selskabets ledelse anser årets resultat som meget utilfredsstillende. Regnskabsåret er påvirket af tab på tilgodehavender fra salg og nedskrivning af ejendom.

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, da de nuværende kreditfaciliteter ikke kan udvides væsentligt.

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 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 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

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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 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 reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 - 80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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. Der nedskrives 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 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, 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.

Gældsforpligtelser 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 - 30. juni

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		81.660	-120.838
Personaleomkostninger	2	-132.368	-148.185
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	7	-183.690	-85.226
Andre driftsomkostninger		<u>-71.211</u>	<u>-56.098</u>
Resultat før finansielle poster		-305.609	-410.347
Finansielle indtægter	3	0	4.853
Finansielle omkostninger	4	<u>-231.527</u>	<u>-282.719</u>
Resultat før skat		-537.136	-688.213
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>-124.988</u>
Årets resultat		<u>-537.136</u>	<u>-813.201</u>
Overført overskud		<u>-537.136</u>	<u>-813.201</u>
		<u>-537.136</u>	<u>-813.201</u>

RSM plus

Balance 30. juni

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		3.334.760	3.614.835
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>118.494</u>	<u>119.825</u>
		<u>3.453.254</u>	<u>3.734.660</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.453.254</u>	<u>3.734.660</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>7.913</u>	<u>36.508</u>
		<u>7.913</u>	<u>36.508</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	198.700
Igangværende arbejder for fremmed regning		61.000	45.000
Andre tilgodehavender		181.812	36.978
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>17.500</u>
		<u>242.812</u>	<u>298.178</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>250.725</u>	<u>334.686</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.703.979</u>	<u>4.069.346</u>

RSM plus

Balance 30. juni

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	112.287
Overført resultat		<u>-1.157.206</u>	<u>-582.643</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.032.206</u>	<u>-345.356</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Gæld til realkreditinstitutter		1.306.154	1.398.475
Andre kreditinstitutter		<u>26.168</u>	<u>20.388</u>
		<u>1.332.322</u>	<u>1.418.863</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	9		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		159.000	160.000
Kreditinstitutter		200.343	587.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.026	135.346
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.768.558	1.822.686
Anden gæld		210.136	290.742
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.800</u>	<u>0</u>
		<u>3.403.863</u>	<u>2.995.839</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.736.185</u>	<u>4.414.702</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>3.703.979</u>	<u>4.069.346</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapitalejer samt direktion har tilkendegivet, at ville stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet, således at selskabet kan fortsætte driften, da de nuværende kreditfaciliter ikke kan udvides væsentligt.

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	83.612	101.546
Pensioner	36.703	32.290
Andre omkostninger til social sikring	6.923	8.502
Andre personaleomkostninger	5.130	5.847
	<u>132.368</u>	<u>148.185</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>4.853</u>
	<u>0</u>	<u>4.853</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>231.527</u>	<u>282.719</u>
	<u>231.527</u>	<u>282.719</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>124.988</u>
	<u>0</u>	<u>124.988</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli 2013	3.811.478	455.307
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>52.000</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>3.811.478</u>	<u>507.307</u>
Opskrivninger 1. juli 2013	149.716	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	<u>-149.716</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2014	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	346.359	335.482
Årets nedskrivninger	93.004	0
Årets afskrivninger	<u>37.355</u>	<u>53.331</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>476.718</u>	<u>388.813</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>3.334.760</u>	<u>118.494</u>

2013/14	2012/13
kr.	kr.

7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	90.686	85.226
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>93.004</u>	<u>0</u>
	<u>183.690</u>	<u>85.226</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	112.287	-582.641	-345.354
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-112.287	-37.429	-149.716
Årets resultat	0	0	-537.136	-537.136
Egenkapital 30. juni 2014	125.000	0	-1.157.206	-1.032.206

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juli 2013	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	0	0	0	125.000
Afgang i året	0	0	0	0	-125.000
Selskabskapital 30. juni 2014	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2013	Gæld 30. juni 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.487.475	1.397.154	91.000	903.313
Andre kreditinstitutter	91.388	94.168	68.000	0
	1.578.863	1.491.322	159.000	903.313

RSM plus

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter mv.

Selskabet har almindelige garantiforpligtelser i forbindelse med udførte arbejder.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.421 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2014 udgør t.kr. 3.428

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.450 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.428. 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. 20.