

KLITTENS ENTREPRENØR & KLOAK ApS

Årsrapport
9. juni 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2012

Michael Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KLITTENS ENTREPRENØR & KLOAK ApS

Parallelvej 322

6960 Hvide Sande

Telefonnummer: 30680616

e-mailadresse: klittens@gmail.com

CVR-nr: 33756577

Regnskabsår: 09/06/2011 - 30/06/2012

Revisor

NOE & KIRKEGAARD, REGISTREREDE REVISORER A/S

M Erichsens Vej 2

6950 Ringkøbing

CVR-nr: 15050586

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 9. juni 2011 til 30. juni 2012 for Klittens Entreprenør & Kloak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 29/11/2012

Direktion

Michael Jensen

Jens Ole Frik

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klittens Entreprenør & Kloak ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klittens Entreprenør & Kloak ApS for regnskabsåret 9. juni 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vurdering 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 6 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at det lykkes selskabet at afsætte aktiver med fortjeneste, at debitorer som i regnskabet er hensat til tab indbetales og at eventuelle resterende kreditorer eftergiver deres tilgodehavende. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre det på den måde er muligt at sikre tilstrækkeligt likviditet til afvikling af selskabets forpligtelser. Vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Konklusion

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. juni 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsesberetningen opfylder ikke kravene i årsregnskabslovens § 77, jf. nedenfor. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 ledelsesberetningen ikke indeholder en retvisende redegørelse for den usikkerhed der er i forbindelse med, om ledelsens forventninger til at selskabet får fortjeneste på afhændelse af selskabets aktiver og at selskabet kan indgå frivillige aftaler med selskabets kreditorer. Den mangelfulde redegørelse er i strid med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, 29/11/2012

Kennet Pedersen
registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Noe & Kirkegaard, registrerede revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med entreprenør- og kloakarbejde samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Ophør af hovedaktivitet

Medio maj 2012 har selskabets ledelse besluttet at selskabet ophører med at drive virksomhed med entreprenør- og kloakarbejde. Herefter har selskabet kun arbejdet med afslutning af allerede aftalte opgaver, samt med at få afhændet selskabets aktiver. Ved aflæggelse af årsrapporten er selskabets eneste aktivitet at afvikle selskabets virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Med hensyn til den økonomiske udvikling henvises til omstående resultatopgørelse og balance.

Selskabet har i indeværende år genereret et negativt resultat af virksomhedens ordinære drift. På grund af ledelsens beslutning om, at selskabet ophører med at drive virksomhed med entreprenør og kloakarbejde samt aktuelle konjunkturer i entreprenør- og kloak branchen, har selskabet realiseret ekstraordinær nedskrivning på selskabets materielle anlægsaktiver.

Selskabet har i 2012 et negativt resultat på kr. 1.022.042 og den 30. juni 2012 har selskabet en negativ egenkapital på kr. 707.042.

Going concern

På baggrund af ledelsens beslutning om, at selskabet ophører med at drive virksomhed med entreprenør- og kloakarbejde, er aktiver som er realiseret før aflæggelse af regnskabet indregnet til realisationsprincip. Øvrige aktiver er indregnet til kostpris med fradrag af ordinære afskrivninger. Selskabets ledelse er af den overbevisning, at det vil lykkes at afhænde selskabet tilbageværende aktiver med fortjeneste samt at inddrive tilgodehavender som i nærværende regnskab er hensat som tab. På den baggrund forventer selskabets ledelse, at der er tilstrækkeligt kapital til at betale selskabets kreditorer.

Såfremt der ikke er tilstrækkeligt likviditet til betaling af kreditorer, forventer ledelsen, at der kan indgås aftaler med selskabets tilbageværende kreditorer.

På den baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Der henvises til omtalen i årsregnskabets note 6.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning, har selskabets ledelse, fået afhændet hovedparten af selskabets materielle anlægsaktiver til en pris som svarer til den indregnede nettorealiseringsværdi. Af de i regnskabet indregnede aktiver er der ved aflæggelse af årsrapporten aktiver til en værdi af t.kr. 50, som ikke er realiseret.

Den under eventualforpligtelser omtalte leasingforpligtelse, med en årlig leasingforpligtelse på t.kr. 139, er efter regnskabsårets afslutning, blevet overtaget af 3. part. Af den samlede leasing forpligtelse har selskabet efter status betalt t.kr. 23, hvorefter selskabet er løst af leasingforpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

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 og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lokaler 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensynstagen til omsættelighed og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

....

Resultatopgørelse 9. jun 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttoresultat		570.658
Personaleomkostninger	1	-1.036.895
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-318.898
Resultat af ordinær primær drift		-785.135
Nedskrivning af finansielle aktiver		-101.210
Øvrige finansielle omkostninger		-135.697
Ordinært resultat før skat		-1.022.042
Ekstraordinært resultat før skat		-1.022.042
Skat af årets resultat	3	0
Årets resultat		-1.022.042
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.022.042
I alt		-1.022.042

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		553.600
Materielle anlægsaktiver i alt	4	553.600
Anlægsaktiver i alt		553.600
Råvarer og hjælpematerialer		6.500
Varebeholdninger i alt		6.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		305.863
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.207
Periodeafgrænsningsposter		14.018
Tilgodehavender i alt		395.088
Omsætningsaktiver i alt		401.588
AKTIVER I ALT		955.188

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		300.000
Overkurs ved emission		15.000
Overført resultat		-1.022.042
Egenkapital i alt	5	-707.042
Gæld til banker		426.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.044
Anden gæld		1.086.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.662.230
Gældsforpligtelser i alt		1.662.230
PASSIVER I ALT		955.188

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12
	kr.
Løn og gager	960.370
Pensionsbidrag	74.008
Andre omkostninger til social sikring	48.165
Lønrefusion	-45.648
	<u>1.036.895</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12
	kr.
Driftsmateriel og inventar	174.130
Nedskrivning til lavere nettorealiseringsværdi	105.768
	<u>279.898</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	932.498
Afgang	-121.000
Kostpris ultimo	811.498
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-279.898
Tilbageførsel ved afgang	22.000
Af- og nedskrivning ultimo	-257.898
Regnskabsmæssig værdi ultimo	553.600

Fortjeneste/tab ved salg **-39.000**

På grund af beslutning om at ophører selskabets ordinære hoveaktivitet, er aktiver afhændet efter regnskabsåret indregnet til realisationsværdi, hvilket jf. note 2 har betydet nedskrivning udover ordinære afskrivninger på kr. 105.768. Af de materielle anlægsaktiver udgør disse aktiver tkr. 512.

Aktiver som selskabet på tidspunktet for aflæggelse af regnskabet ikke har afhændet er indregnet til en nedskrevet værdi, svarende til selskabets ordinære regnskabspraksis. Disse aktiver er således indregnet til kostpris fratrukket ordinære afskrivninger. Af de materielle anlægsaktiver udgør disse aktiver tkr. 41

5. Egenkapital i alt

	9/6-2011	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatfordeling	30/6
Anpartskapital	300.000			300.000
Overkurs ved emission	15.000			15.000
Overført resultat			-1.022.042	-1.022.042
Forslag til udbytte		0		0
Egenkapital ultimo	315.000	0	-1.022.042	-707.042

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Going concern

I indeværende år, har selskabets drift været underskudsgivende. Selskabets ledelse har besluttet at ophøre virksomhedens drift. Ledelsen har påbegyndt afviklingen af virksomhedens aktiver og forventer at afviklingen kan give tilstrækkeligt likviditet til at selskabets kreditorer kan betales.

På grund af beslutning om at afvikle selskabets aktivitet, er der ikke udsigt til at eksisterende kreditter forlænges. Selskabets eneste mulighed for at sikre tilstrækkeligt likviditet til en solvent afvikling af selskabets virksomhed er, at selskabets aktiver afsættes med fortjeneste, at debitorer som i regnskabet er hensat til tab indbetales og at eventuelle resterende kreditorer eftergiver deres tilgodehavende.

Selskabets ledelse forventer, at det ved en kombination af fortjeneste på salg af selskabets aktiver, indbetaling fra afskrevne debitorer og gældseftergivelse, lykkes at sikre tilstrækkeligt likviditet til en solvent afvikling. Det er ledelsens vurdering, at det vil lykkes at fortage en solvent afvikling af selskabets virksomhed.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualposter

Kautionsforpligtelser er oplyst til kr. 0

Selskabet har indgået finansiel leasingkontrakt.

Aktuel årlig leasingforpligtelse t.kr. 139.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantistillelser er oplyst til t.kr. 121.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter t.kr. 426.

Virksomhedspant t.kr. 500 med pant i samtlige aktiver.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 30. nov 2012.