



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Vestre Havnepromenade 1A  
Postboks 710  
9100 Aalborg

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

## **Celco Murer- og Flisefirma A/S**

# Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 30 50 11 87  
009379 12001 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Celco Murer- og Flisefirma A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. marts 2013  
Direktion:

---

Jens Otto Riis Villumsen

Bestyrelse:

---

Torben Stegenborg  
Andersen  
formand

---

Hanne Alstrup Larsen

---

Jens Otto Riis Villumsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Celco Murer- og Flisefirma A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Celco Murer- og Flisefirma A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet 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 relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen omtaler usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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.

Aalborg, den 17. marts 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Evan Christensen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Celco Murer- og Flisefirma A/S  
Nibevej 48  
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 30 50 11 87  
Stiftet: 16. april 2007  
Hjemstedskommune: Aalborg  
Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

### **Bestyrelse**

Torben Stegenborg Andersen (formand)  
Hanne Alstrup Larsen  
Jens Otto Riis Villumsen

### **Direktion**

Jens Otto Riis Villumsen, direktør

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vestre Havnepromenade 1A  
9000 Aalborg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 17. marts 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Jens Otto Riis Villumsen

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedvirksomhed er murer- og fliseforretning og anden dermed beslægtet virksomhed.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 1.093 tkr. Aktivmassen er pr. 30. september 2012 på 11.934 tkr., og egenkapitalen udgør 2.099 tkr.

Selskabet har realiseret et positivt resultat for perioden efter statusdagen.

For nærmere beskrivelse af selskabets finansieringsforhold henvises til note 1.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Celco Murer- og Flisefirma A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætning i takt med, at entrepriserne udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdi af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med JORV Holding ApS. Den aktuelle skat fordeles i forhold til den skattepligtige indkomst mellem selskaberne.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og varebiler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel	6 år
Varebiler, it-udstyr og inventar	4 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

### 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 en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles til nettorealizationsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et i-gangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på entreprisen som en hensat forpligtelse.

### Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
<b>Bruttofortjeneste</b>		15.579.281	12.844.654
Personaleomkostninger	2	-13.150.120	-13.487.922
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-219.939	-116.793
Andre driftsomkostninger		-7.778	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		2.201.444	-760.061
Finansielle indtægter		60.013	15.196
Finansielle omkostninger		-748.536	-498.754
<b>Resultat før skat</b>		1.512.921	-1.243.619
Skat af årets resultat	3	-419.913	299.933
<b>Årets resultat</b>		<u>1.093.008</u>	<u>-943.686</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>1.093.008</u>	<u>-943.686</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	2011/12	2010/11
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Driftsmateriel		320.935	459.005
Varebiler, it-udstyr og inventar		136.981	201.232
Indretning af lejede lokaler		76.353	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>534.269</u>	<u>660.237</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpemateriel		471.779	0
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.154.830	8.867.355
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	4.573.896	2.314.957
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		418.247	439.892
Andre tilgodehavender		2.665.915	40.471
Udskudt skatteaktiv		0	69.872
Periodeafgrænsningsposter		114.583	143.703
		<u>10.927.471</u>	<u>11.876.250</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>11.399.250</u>	<u>11.876.250</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>11.933.519</u>	<u>12.536.487</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	2011/12	2010/11
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	6		
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.598.611	505.603
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>2.098.611</u>	<u>1.005.603</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		130.845	0
Garantihensættelser		254.100	268.770
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>384.945</u>	<u>268.770</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	66.331
Gæld til kreditinstitutter		2.462.189	2.828.595
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5	0	846.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.305.616	4.279.387
Skyldigt sambeskatningsbidrag		219.196	0
Anden gæld		2.462.962	3.241.585
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>9.449.963</u>	<u>11.262.114</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>11.933.519</u>	<u>12.536.487</u>
<b>Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.</b>	7		
<b>Nærtstående parter</b>	8		

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 1 Finansiering

Selskabets høje aktivitetsniveau medfører, at likviditetsbehovet periodevis overstiger selskabets nuværende likviditetsrammer hos selskabets pengeinstitut.

Ledelsen forhandler på nuværende tidspunkt om udvidelse af de nuværende kreditrammer. Herunder forhandles der om at skaffe en langsigtet finansiering, der både omfatter kredit- og garantirammer, der også på længere sigt er tilstrækkelige til selskabets fremtidige drift.

Selskabets drift er overskudsgivende, hvilket ifølge selskabets budget for 2012/13 på sigt vil medføre, at selskabets likviditetsrammer vil være tilstrækkelige.

Årsregnskabet kan derfor aflægges som going concern.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	10.211.398	10.504.176
Pensioner	1.264.878	1.246.125
Omkostninger til social sikring	239.702	189.800
Andre personaleomkostninger	<u>1.434.142</u>	<u>1.547.821</u>
	<u>13.150.120</u>	<u>13.487.922</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	219.196	0
Regulering af udskudt skat	<u>200.717</u>	<u>-299.933</u>
	<u>419.913</u>	<u>-299.933</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Drifts- materiel	Varebiler, it-udstyr og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2011	882.532	459.003	0	1.341.535
Årets tilgang	19.000	0	82.749	101.749
Årets afgang	-12.444	0	0	-12.444
Kostpris 30. september 2012	889.088	459.003	82.749	1.430.840
Afskrivninger 1. oktober 2011	423.527	257.771	0	681.298
Årets afgang	-4.666	0	0	-4.666
Årets afskrivninger	149.292	64.251	6.396	219.939
Afskrivninger 30. september 2012	568.153	322.022	6.396	896.571
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012</b>	<b>320.935</b>	<b>136.981</b>	<b>76.353</b>	<b>534.269</b>
Afskrives over	6 år	4 år	5 år	

#### 5 Igangværende arbejder for fremmed regning

Specifikation af igangværende arbejder for fremmed regning:

	2011/12	2010/11
Igangværende arbejder	8.131.900	17.508.464
Modtaget acontofakturering	-3.558.004	-16.039.723
	<b>4.573.896</b>	<b>1.468.741</b>

Der klassificeres således:

Igangværende arbejder for fremmed regning	4.573.896	2.314.957
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	-846.216
	<b>4.573.896</b>	<b>1.468.741</b>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 6 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	500.000	505.603	1.005.603
Årets resultat	0	1.093.008	1.093.008
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<b>500.000</b>	<b>1.598.611</b>	<b>2.098.611</b>

#### Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:  
500 aktier a 1.000 kr.

	2011/12	2010/11
	500.000	500.000

Aktiekapitalen har ikke ændret sig siden stiftelsen af selskabet.

#### 7 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.

Selskabet har over for pengeinstitut foretaget følgende sikkerhedsstillelser:

Virksomhedspant på 3.000 tkr. med pant i tilgodehavender, varebeholdninger og anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør 4.161 tkr.

Derudover er der stillet arbejdsgarantier for 392 tkr.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med en samlet restforpligtelse på 533 tkr. Den årlige ydelse udgør 176 tkr.

#### 8 Nærtstående parter

Celco Murer- og Flisefirma A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Jorv Holding ApS  
Hanne Bjørli Camping og Kafeteria A/S